شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المجمعة	٢-٣
قائمة المركز المالي المجمعة	٤
قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة	٥
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٧
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٩-٤٨

١٠ شارع ٢١٣ المعادى
ص.ب: ٢٥٠ المعادى
القاهرة
مصر

تليفون. ١٢٠٢ ٢٥١ ٧٥٥٩٨
فاكس: +٢٠٢ ٢٥٢ ١٤٢٥٢
بريد الكتروني: info@uhy-united.com
موقع الكتروني: www.uhy-united.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشـــار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضـــوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الســنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاســبة المصــرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٤ مارس ٢٠٢١

مراقب الحسابات

UHY United
المتحدون للمراجعة والضرائب والإستشارات والخدمات المالية
١٠ شارع ٢١٣ المعادى

محمد أحمد أبو القاسم
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م. (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة و الضرائب
UHY – United

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنية مصري
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	(٥)	٩٠,٢٩١,٥٦٧	١٠٤,١٨٤,٢٥٢
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٨٤,٠٤٠,٢٠٢	٣٥,٧٦٢,٠٧٧
أصول غير ملموسة	(٧)	١٤٦,٥٤٩	٢٣٣,٢٢٢
اصول ضريبية مؤجلة	(٢٧)	٦٣,٧٣١	٩٥,٥٦١
شهرة	(٨)	٢٦,٥٨٢,٧٧٧	٢٦,٥٨٢,٧٧٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٠١,١٢٤,٨٢٦	١٦٦,٨٥٧,٨٨٩
الأصول المتداولة			
عملاء وأوراق قبض وايرادات مستحقة	(٩)	١١٨,٥٠٨,٢٧٤	١٥١,٩٩٩,٢١٠
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	(١٠)	٥٣,٣٠٧,٢٩٥	٦٣,٤٧٥,٣٩٨
مستحق من أطراف ذات علاقة	(١١-أ)	٦,١٦٢	٦,١٦٢
نقدية لدى البنوك	(١٢)	٢١٦,١٦٦,٥٢٩	٢٠٩,٩٣١,١٦١
إجمالي الاصول المتداولة		٣٨٧,٩٨٨,٢٦٠	٤٢٥,٤١١,٩٣١
إجمالي الأصول		٥٨٩,١١٣,٠٨٦	٥٩٢,٢٦٩,٨٢٠
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	(١٨)	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	٥٣,٠٣٠,٣٠٣
نظام الإثابة والتحفيز	(٣٦)	٥,٣٠٣,٠٣٠	-
علاوة إصدار	(١٨)	٤٤,٨٩١,٤٣٦	٧٥,٣٠٦,٩٢٥
إحتياطي قانونى	(١٩)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٣١,٠٦٠,٢٨٢
إحتياطي اندماج	(٢٠)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)
إحتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية		(٦,٢٠٣,٩٦٣)	(٣,٢٢٩,٧١٨)
اسهم خزينة	(٢٩)	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-
ارباح مرحلة		٢٢٦,٦٧٥,٤٣٦	١٦٣,٠٨١,٨٥١
ارباح العام للشركة القابضة		٣٥,٦٣٨,١٧٥	١١٣,٢١٢,٣٩١
إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة		٣٩٠,٣٥١,٢١٦	٤٢٩,٦٢٧,٦٦٠
حقوق الحصص غير المسيطرة		١,٢٣٨,٦٩٤	١,٧٥٢,٤٥٠
إجمالي حقوق الملكية		٣٩١,٥٨٩,٩١٠	٤٣١,٣٨٠,١١٠
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل	(٢٨)	٥٢,١٣٨,٧٢٥	-
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٧)	٥,١٠٩,٨٣٤	٦,٥٢٤,٣٧٧
التزامات أخرى طويلة الاجل	(١٧)	١,٨٠٤,١٧٦	٦,٨١٥,٠٠٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٩,٠٥٢,٧٣٥	١٣,٣٣٩,٣٨٢
الالتزامات المتداولة			
تسهيلات ائتمانية	(١٣)	٤,٤٢٢,٤٨٧	٥,٠١٨,٢٧٨
موردون وأوراق الدفع	(١٤)	٣٣,٨١٥,٧٣٥	٥٤,٦١٦,٥٠٤
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(١٥)	٦٤,٩٨٠,٨٣٧	٤٨,٢٧٦,٩٨٤
مخصصات	(١٦)	٢,٠١٤,٢٠٧	٢,٠١٤,٢٠٧
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(١١-أ)	٧,٦٠٤,٤٧٤	٧,٢٢٦,٣٢٨
ضرائب الدخل المستحقة	(٢١)	١٠,٥٥٠,٠٨٧	١٤,٢٤٦,٣٩٣
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	(٢٨)	١٠,٤٢٧,٧٤٤	-
دائنو توزيعات أرباح		٤,٦٥٤,٨٧٠	١٦,١٥١,٦٣٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٣٨,٤٧٠,٤٤١	١٤٧,٥٥٠,٣٢٨
إجمالي الالتزامات		١٩٧,٥٢٣,١٧٦	١٦٠,٨٨٩,٧١٠
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		٥٨٩,١١٣,٠٨٦	٥٩٢,٢٦٩,٨٢٠

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	إيضاح	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
الإيرادات	(٢٢)	٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠	٨١٥,٦٣٢,١٢٠
ايرادات دعم صادرات		-	٩٩٩,٩٩٥
تكلفة الإيرادات	(٢٣)	(٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)	(٥١٣,٧١٢,٤١٢)
مجمل الربح		٢٤٠,٥٢٤,٨٧٣	٣٠٢,٩١٩,٧٠٣
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٤)	(٨٢,٥٩٦,٢٧٩)	(٦٨,٩٤٠,٨٦٩)
مصروفات بيعيه وتسويقية	(٢٥)	(٦,٧٧٥,٦٢٨)	(٤,٥١٢,٣٥٧)
مصروف الإيجار		(١١٥,٥٨٨,٨٦٧)	(١١١,٣١٧,٠٧١)
مخصصات انتفي الغرض منها	(١٦)	-	٧٤,٨٠٠
مخصصات	(١٦)	-	(١٦٣,٦٣٠)
اضمحلال في قيمة العملاء	(٩)	(٤,٣٩٣,٨٦٣)	(٩,٩٦٧,٨٤٧)
رد اضمحلال في قيمة العملاء	(٩)	٤,٢٥٢,٩٠٠	٧,٩٧٣,٥٣٠
ارباح التشغيل		٣٥,٤٢٣,١٣٦	١١٦,٠٦٦,٢٥٩
صافي الأيرادات التمويلية	(٢٦)	١٢,٣٣٨,٦٥٢	٢٣,١٦٤,٤٨٠
خسائر بيع اصول ثابتة		(٥٠٧,٣٩٦)	-
فروق تقييم عملة		(٨٦٥,١٦٧)	١,٢١٣,١٥٢
أرباح العام قبل ضرائب الدخل		٤٦,٣٨٩,٢٢٥	١٤٠,٤٤٣,٨٩١
ضرائب الدخل	(٢٧)	(٩,٩٠٢,٢٧٣)	(٢٥,٨٦٨,٩٦٧)
صافي ارباح العام		٣٦,٤٨٦,٩٥٢	١١٤,٥٧٤,٩٢٤
توزع كالتالي:			
الشركة القابضة		٣٥,٦٣٨,١٧٥	١١٣,٢١٢,٣٩١
حقوق الحصص غير المسيطرة		٨٤٨,٧٧٧	١,٣٦٢,٥٣٣
ارباح العام		٣٦,٤٨٦,٩٥٢	١١٤,٥٧٤,٩٢٤
نصيب السهم في الارباح – الأساسي والمخفض	(٣١)	٠,١٥	٠,٤٦

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
ارباح الفترة	٣٦,٤٨٦,٩٥٢	١١٤,٥٧٤,٩٢٤
فروق ترجمة عملة أجنبية	(٢,٩٧٤,٢٤٥)	(١٣,٨٦٤,٦٥٠)
إجمالي الدخل الشامل	٣٣,٥١٢,٧٠٧	١٠٠,٧١٠,٢٧٤
توزع كالتالي :		
الشركة القابضة	٣٢,٦٦٣,٩٣٠	٩٩,٣٤٧,٧٤١
حقوق الحصص غير المسيطرة	٨٤٨,٧٧٧	١,٣٦٢,٥٣٣
إجمالي الدخل الشامل	٣٣,٥١٢,٧٠٧	١٠٠,٧١٠,٢٧٤

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	رأس المال	نظام اثابة وتحفيز	علاوة اصدار	احتياطي قانوني	احتياطي اندماج	احتياطي فروق تقييم عملة	أرباح مرحلة	أرباح العام	اسهم الخزينة	اجمالي حقوق الملكية للشركة القابضة	حقوق الحصص غير المسيطرة	إجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	حنيه مصري	جنيه مصري
صيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	-	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٣,٢٢٩,٧١٨)	١٦٣,٠٨١,٨٥١	١١٣,٢١٢,٣٩١	-	٤٢٩,٦٢٧,٦٦٠	١,٠٥٢,٤٥٠	٤٣١,٣٨٠,١١٠
ويات سنوات سابقة *	-	-	-	-	-	-	(٥,٣٩١,٩٨٦)	-	-	(٥,٣٩١,٩٨٦)	-	(٥,٣٩١,٩٨٦)
ول الى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	-	-	١١٣,٢١٢,٣٩١	(١١٣,٢١٢,٣٩١)	-	-	-	-
ادة فى رأس المال	٥٢,٠٣٠,٣٠٣	٥,٣٠٣,٠٣٠	(٣٠,٤١٥,٤٨٩)	-	-	-	(٢٧,٩١٧,٨٤٤)	-	-	-	-	-
يعات الارباح	-	-	-	-	-	-	(١٦,٣٠٨,٩٧٦)	-	-	(١٦,٣٠٨,٩٧٦)	(١,٠٦٢,٥٠٣)	(١٧,٦٧١,٥٠٩)
هم الخزينة	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)
اح العام	-	-	-	-	-	(٢,٩٧٤,٢٤٥)	-	٣٥,٦٣٨,١٧٥	-	٣٢,٦٦٣,٩٣٠	١٤٨,٧٧٧	٣٣,٥١٢,٧٠٧
صيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	٥,٣٠٣,٠٣٠	٤٤,٨٩١,٤٣٦	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٦,٢٠٣,٩٦٣)	٢٢٦,٦٧٥,٤٣٦	٣٥,٦٣٨,١٧٥	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	٣٩٠,٣٥١,٢١٦	١,٠٣٨,٦٩٤	٣٩١,٥٨٩,٩١٠
صيد في ١ يناير ٢٠١٩	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	-	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	١٠,٦٣٤,٩٣٢	١٠٠,٥٣٤,٠١٦	١٧٨,٩٥٧,٤٩٩	-	٤٤٦,٦٨٩,٥٨٣	١,٠٥٧,٨٣٥	٤٤٨,٦٤٧,٤١٨
ول الى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	-	-	١٧٨,٩٥٧,٤٩٩	(١٧٨,٩٥٧,٤٩٩)	-	-	-	-
يعات الارباح	-	-		-	-	-	(١١٦,٤٠٩,٦٦٤)	-	-	(١١٦,٤٠٩,٦٦٤)	(١,٠٦٧,٩٨)	١١٧,٩٧٧,٥٨٢
اح العام	-	-	-	-	-	(١٣,٨٦٤,٦٥٠)	-	١١٣,٢١٢,٣٩١	-	٩٩,٣٤٧,٧٤١	١,٠٦٢,٥٢٣	١٠٠,٧١٠,٢٧٤
صيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	-	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٣,٢٢٩,٧١٨)	١٦٣,٠٨١,٨٥١	١١٣,٢١٢,٣٩١	-	٤٢٩,٦٢٧,٦٦٠	١,٠٥٢,٤٥٠	٤٣١,٣٨٠,١١٠

*تم رد اثبات توزيعات ارباح من الشركات التابعة بالاجمالي متضمنة ضرائب خصم من المنبع عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ بدلا من اثباتها بالصافي.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل		٤٦,٣٨٩,٢٢٥	١٤٠,٤٤٣,٨٩١
خسائر بيع اصول ثابتة		٥٠٧,٣٩٦	-
مصروف اهلاك أصول ثابتة	(٥)	٣٩,٩٣١,٧٥٤	٣٥,٩٠٣,٢٥٩
مصروف استهلاك أصول غير ملموسة	(٧)	٨٥,٤٨٢	١٠٧,٢٩٧
اضمحلال في قيمة العملاء	(٩)	٤,٣٩٣,٨٦٣	٩,٩٦٧,٨٤٧
رد اضمحلال في قيمة العملاء	(٩)	(٤,٢٥٢,٩٠٠)	(٧,٩٧٣,٥٣٠)
مخصصات	(١٦)	-	١٦٣,٦٣٠
مخصصات انتفى الغرض منها		-	(٧٤,٨٠٠)
مكافأة نهاية الخدمة		٩٧٠,٩٥١	٣,١٥٧,٩٦٠
صافي (الإيرادات) التمويلية	(٢٦)	(١٢,٣٣٨,٦٥٢)	(٢٣,١٦٤,٤٨٠)
		٧٥,٦٨٧,١١٩	١٥٨,٥٣١,٠٧٤
التغير في العملاء واوراق القبض وايرادات مستحقة	(٩)	٣٣,٣٤٩,٩٧٣	٥٨,٥٢٩,٠٦٤
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والاصدة المدينة أخرى	(١٠)	٨,٩٤٧,٣٤٨	(١٩,٩٠٣,١٥٦)
التغير في الموردين واوراق الدفع	(١٤)	(٢٠,٨٠٠,٧٦٩)	(٧,٧٤٧,٤٤٣)
التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة	(١١-أ)	٣٧٨,١٤٦	(١,٥١٤,٥٨٣)
التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(١٥)	١٦,٧٠٣,٨٥٣	(١٦,٤٠٣,٨٠٥)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		١١٤,٢٦٥,٦٧٠	١٧١,٤٩١,١٥١
ضرائب الدخل المسددة		(١٩,١٥٢,٥٢٣)	(٣٣,٤٣٢,٤٠٦)
المسدد من مكافأه نهاية الخدمة		(٥,٩٨١,٧٧٩)	(٢,٣١٢,٤٤٦)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٨٩,١٣١,٣٦٨	١٣٥,٧٤٦,٢٩٩
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
ايرادات تمويلية مقبوضة		١٤,٢١٥,٨٤٦	٢٣,٨٣٦,٤٢٥
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٥)	(٢٦,٦٢٠,٩٨١)	(٤٤,٣٣٨,٢٨٣)
مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	(٤٨,٢٧٨,١٢٥)	(٣٥,٧٦٢,٠٧٧)
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة		-	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(٦٠,٦٨٣,٢٦٠)	(٥٦,٢٦٣,٩٣٥)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات من قروض طويلة الأجل		٦٢,٥٦٦,٤٦٩	-
متحصلات من تسهيلات ائتمانية	(١٣)	(٥٩٥,٧٩١)	٣,٥٤٢,٤٩١
المسدد في التسهيلات الإئتمانية		-	(٢,٦٤٥,٣٦٩)
مصروفات تمويلية مسددة		(١,٨٧٧,١٩٤)	(٣٤٥,٨٦٥)
مدفوعات لشراء اسهم خزينة		(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-
توزيعات أرباح مسددة		(٢٩,١٦٨,٢٧٣)	(١١٠,٢٩٨,٦٠٦)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(١٩,٣١٤,٢٠١)	(١٠٩,٧٤٧,٣٤٩)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها		٩,١٣٣,٩٠٧	(٣٠,٢٦٤,٩٨٥)
النقدية وما في حكمها في اول الفترة	(١٢)	٢٠٧,٦٧٨,٥٦١	٢٥٢,١٧٨,٤٤٠
صافي فروق تقييم عملة أجنبية		٧٥,٧٠٧	٢٤٣,١٠٠
احتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية		(٢,٩٧٤,٢٤٥)	(١٤,٣١٧,٠٩٤)
ودائع محتجزة (أكثر من ٣ أشهر)		٦٠,١٩٩	(١٦٠,٩٠٠)
النقدية وما في حكمها في أخر الفترة	(١٢)	٢١٣,٩٧٤,١٢٩	٢٠٧,٦٧٨,٥٦١

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة او الشركة القابضة) في ١٤ فبراير ٢٠٠١ تحت اسم شركة سيرانت للبرمجيات وتطوير المحتوى في جمهورية مصر العربية وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بسجل تجارى رقم ١٣٩٦٩٦ .

تم تحديد تاريخ بداية نشاط الشركة في إبريل ٢٠٠١ بناءاً على موافقة الهيئة العامة للاستثمار .

بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تعديل اسم الشركة ليصبح راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية) وتعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة تبعاً لذلك والذي تم الموافقة عليه من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٨ يونيو٢٠٠٣ بموجب قرار الهيئة رقم ١٩٩٤ لسنة ٢٠٠٣ .

خلال فبراير ٢٠١٥ تم ادراج شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالبورصة المصرية.

تشمل القوائم المالية المجمعة لشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات و شركاتها التابعة (المجموعة) القوائم المالية للشركة القابضة و الشركات التابعة التالية :

	إسم الشركة	نسبة الملكية
١-	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى	٩٩,٥٤٪
٢-	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات	٩٧٪
٣-	شركة راية كونتكت سنتر جالف	١٠٠٪
٤-	شركة راية كونتكت سنتر أوروبا	١٠٠٪

قامت الشركة بالأستحواذ على شركتى مركز تكنولوجيا المعلومات – سى ثرى و شركة راية لادارة مباني مراكز الاتصالات خلال شهر أبريل ٢٠١٤ و قامت بتأسيس شركة راية كونتكت سنتر جالف خلال شهر يونيو ٢٠١٤ وشركة راية كونتكت سنتر أوروبا خلال يناير ٢٠١٥ .

الشركة القابضة الام النهائية هى شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش. م .م).

تم إعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في ٤ مارس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

- مدة الشركة ٢٥ عاما كما هو مذكور في المادة (٥) في صحيفة الاستثمار الخاصة بالشركة

أنشطة المجوعة

تعمل الشركة بصورة رئيسية في تقديم الخدمات التالية:

- خدمات مركز الإتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة والتسويق عبر الهاتف.
- خدمات بيع عبر الهاتف بما في ذلك: تصنيف الحساب، إدارة الحملات التسويقية، إدارة حسابات العملاء وإدارة العملاء المحتملين.
- خدمات غير صوتية بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية والمحاسبة، إدارة المرتبات وإدارة التوريدات.
- الخدمات الإحترافية بما في ذلك: استضافة مراكز الإتصالات، تعهيد الموارد البشرية، التدريب والإستشارات، إدارة مواقع التواصل الإجتماعى للشركات.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية .
تم إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة للمجموعة بالجنيه المصري و هى عملة التعامل للشركة .

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات خلال شهر أبريل عام ٢٠١٤ بالاستحواذ على ٩٩,٥٤٪ من أسهم شركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثرى. كما قامت الشركة ايضا بالاستحواذ على ١٪ من أسهم شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات، وقامت الشركة بالاكتتاب في زيادة رأس مال نفس الشركة لزيادة ملكيتها إلى ٩٧٪ ونتيجة لذلك، استحوذت الشركة على أغلبية حقوق التصويت في هاتين الشركتين التابعتين وبالتالي القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهما.

وبما أن هاتين الشركتين كانتا تحت سيطرة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (الشركة القابضة الأم النهائية)، قبل استحواذ شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات عليهما، تعتبر هذه المعاملة معاملة تحت السيطرة الواحدة common control transaction والتي تخرج خارج نطاق المعيار المصري رقم ٢٩ "تجميع الاعمال".

قامت الشركة بتطبيق طريقة تجميع المصالح مع إعادة تعديل الفترات السابقة لعملية الاستحواذ على الشركات تحت السيطرة الواحدة Common Control مع الاعتراف المبدئي للأصول والالتزامات بالقيم الدفترية القائمة كما لو كانت الشركات التابعة يتم تجميعها بصفة دائمة. وبناء على ذلك، تم تطبيق ما يلي:

- تم الاعتراف بالأصول والالتزامات للشركات المجمعة بقيمتها الدفترية القائمة ولم يتم أي تعديل لاظهار القيمة العادلة او للاعتراف باي اصول او التزمات جديدة.
- لم يتم الاعتراف بشهرة جديدة نتيجة التجميع، وتم الاعتراف فقط بالشهرة القائمة المعترف بها سابقا المتعلقة بالشركات المجمعة.
- تم الاعتراف باحتياطي اندماج بالفرق بين مقابل الاستحواذ والقيمة الدفترية لصافي أصول الشركات المجمعة في تاريخ الاستحواذ.
- تتضمن قائمة الارباح او الخسائر للمجموعة الإيرادات والمصروفات عن عام كامل بصرف النظر عن تاريخ حدوث التجميع.

أسس التجميع

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هى شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

تنطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على إنها القيمة العادلة للأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول و الالتزامات و الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الأقلية. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة فى القيمة العادلة لصافى الاصول كشهرة . اذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافى الاصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

ب- المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدى الى فقد الشركة القابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع أصحاب حقوق ملكية المجموعة. وفي حالة شراء حصة من الحصص غير المسيطرة يتم تسجيل أي فرق بين المبلغ المدفوع و هذه الحصة من الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية، كما يتم أيضا تسجيل أي أرباح أو خسائر ناجمة عن التصرف في الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية.

- تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافى ربح او خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية .

ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافى أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض فى القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة و تتكون حقوق الحصص غير المسيطرة فى صافى الأصول من :

(١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.
(٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

- تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التى تستخدم فى إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التى تتم في نفس الظروف.
- تعرض الحصص غير المسيطرة في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة. كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

تتمثل حصة حقوق الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة فيما يلي:

	النسبة
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى	٠,٤٦٪
شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات	٣٪

٢ - أسس اعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

التغييرات فى السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة ثابتة على مدى الفترات المعروضة بالقوائم المالية.

معايير أصدرت ولم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات التي تم إصدارها، ولكن لا تزال غير سارية، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المجمعه للشركة. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت تنطبق، عندما تصبح سارية.

معيار المحاسبة المصرى ٤٧: الأدوات المالية: -

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ في مصر، مع امكانية التطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري ٤٧.

الأصول المالية للشركة تفي بشروط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر.

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات الاضمحلال في القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وهو ينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، والإيجار مستحق التحصيل، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

يتطلب المعيار الجديد أيضًا ايضاحات أكثر وتغييرات في طريقة العرض. من المتوقع أن يغير ذلك طبيعة ومدى إفصاحات الشركة عن أدواتها المالية.

معيار المحاسبة المصرى ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء: -

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، ويبدأ سريانه اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠، ويضع المعيار نموذجًا من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطارًا شاملًا لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد، وبأي قيمة وتوقيت ذلك. يحل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الايراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الانشاء". بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨، يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

يلغي المعيار الجديد الخاص بالإيراد كافة المتطلبات الحالية الخاصة بالاعتراف بالإيراد طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. يجب تطبيق المعيار بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار. وتنوي الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب باستخدام الأثر الرجعي المعدل.

معيار المحاسبة المصري ٤٩: الايجار

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تاريخ سريانه هو ١ يناير ٢٠٢٠. سيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي "

يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "حق انتفاع" لتقريبًا جميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

التاريخ الإلزامي لتطبيق المعيار هو ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩.

٣ - الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.
وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

٣-١ الأحكام

الاعتراف بالإيراد
قامت الإدارة بالاخذ في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن تقديم الخدمات على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) "الإيراد" و العقود المبرمة بين الشركة و العملاء.

٣-٢ التقديرات

الاضمحلال في قيمة الشهره
تقوم الشركة باختبار اضمحلال القيمة سنويا للشهرة المعترف بها عند الاستحواذ على الشركات التابعة.
عند إجراء تحليل اضمحلال القيمة ، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستخدامية لوحدات توليد النقد التي تم توزيع الشهرة عليها. يتطلب احتساب القيمة الاستخدامية من إدارة الشركة تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة توليد النقد وسعر خصم مناسب من أجل احتساب القيمة الحالية.
عند حساب التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة توليد النقد تقوم الادارة بتقدير معدل النمو مع الحفاظ علي معدلات النمو التاريخية خلال الخمسة سنوات السابقة.
عند حساب معدل الخصم تقوم الادارة بتقدير العائد علي رأس المال المستخدم باستخدام المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال .

اضمحلال قيمة العملاء و الاصول الاخرى
يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من العملاء و الاصول الاخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يتم اجراء التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها بشكل مجمع ويحدد لها مخصص وفقا للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استنادا إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة
تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. و تم تحديد هذا التقدير عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي و التآكل للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

٣ - الأحكام والتقديرات (تابع)

الضرائب

تخضع المجموعة لضريبة الدخل المفروضة في مصر و بولندا. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الجارية والضرائب المؤجلة. تكون الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر و بولندا. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المختلفة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقا للظروف السائدة في في ذلك الحين في مصر و بولندا.

و يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون من المتوقع أن يكون هناك أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الأصول الضريبية مقابلها. يجب ان تقوم الادارة باجراء أحكام تقديرية جوهرية لتحديد مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة الذي يمكن الاعتراف به، وذلك استنادا إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على اضمحلال قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم الاضمحلال فى القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، و يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الارباح او الخسائر كالتالى:
  - لعرض جوهر معاملات الايرادات ، تقوم المجموعة بعرض فروق العملة المحققة و غير المحققة المتعلقة ببند العملاء و اوراق القبض بالاضافة الى فروق العملة المحققة نتيجة بيع العملات الاجنبية النقدية ضمن بند الايرادات.
  - يتم الاعتراف بجميع فروق العملة الاخرى في بند مستقل في صلب قائمة الارباح او الخسائر.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التى تعد قوائمها بعملة أجنبية الى عملة التعامل للشركة القابضة وهى الجنيه المصرى كما يلى:

(أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال فى تاريخ الميزانية.

(ب) يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة الارباح او الخسائر يتم عرضها باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملات او باستخدام متوسط سعر الصرف عندما يكون ذلك عمليا اكثر.

(ج) يتم إثبات جميع فروق التغير فى أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية كفروق ترجمة عملة اجنبية.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

- يتم الاعتراف بالمكسب أو الخسارة من ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بطريقة تتفق مع الاعتراف بمكسب او خسارة التغير في القيمة العادلة للبند. أي يتم الاعتراف بفروق الترجمة المتعلقة بالبنود التي يتم الاعتراف بمكسب او خسارة التغير في قيمتها العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر او في قائمة الأر باح أو الخسائر المجمعة ضمن بنود الدخل الشامل الاخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة على التوالي.

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الارباح او الخسائر عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالي :

	سنوات
أجهزة وبرامج حاسب آلى	٢ ــ ٤
أثاث ومعدات مكاتب	٣ ــ ٨
عدد وأدوات	١ ــ ٥
تحسينات في أماكن مستأجرة	مدة العقد أو العمر الإفتراضي أيهما أقل
معدات كهربائية	٣ ــ ٥
أجهزة وشبكات إتصالات	٣ ــ ٥
سيارات	٤

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل . ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الارباح او الخسائر في العام الذي تم فيه استبعاد الأصل .
ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .
تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الارباح او الخسائر .
ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الارباح او الخسائر .

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال (إن وجد).

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٤ الأصول غير الملموسة

يتم الإعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .

بعد الإعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الإعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الارباح او الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .

يتم تحديد العمر الإفتراضى للأصول، غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادى للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل.

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الألي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضى لها (١-٣ سنوات).

٤-٥ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاستحواذ بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال كأصل. و يتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصًا منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المقتناة في عملية تجميع أعمال، فى تاريخ الاستحواذ، على كل وحدات توليد النقد للمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من التجميع، وبغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص اصول أو التزمات أخرى خاصة بالشركة المقتناه لهذه الوحدات.

يتم اختبار اضمحلال الشهرة سنويا وعندما تشير الظروف الى احتمال ان تكون القيمة الدفترية قد اضمحلت. يتم تحديد اضمحلال قيمة الشهرة بتقييم القيمة الاستردادية من كل وحدة مولدة للنقد (أو مجموعة من الوحدات المولدة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. عندما تكون القيمة الاستردادية من الوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم تسجيل خسائر اضمحلال القيمة. و لا يمكن رد خسائر اضمحلال القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

٤-٦ العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. يتم احتساب الاضمحلال على أساس البيانات التاريخية الفعلية التي حدثت. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة. يتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة في الفترة التي حدث فيها الرد.

٤-٧ مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى (ضمني) نتيجة لحدث ماضى ، ويكون من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٨ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة ، يجنب ٥٪ من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

٤-٩ الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض أولياً بالقيم التى تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .
ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف الاولي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الارباح او الخسائر .
ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الارباح او الخسائر .

٤-١٠ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المطبق .

(أ) ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول وإلتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) فى تاريخ نهاية الفترة المالية.
يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية في تاريخ نهاية الفترة المالية. و تقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف و المعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الادارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

(ب) ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) فى تاريخ نهاية الفترة المالية.
يتم الاعتراف بالالتزام الضريبى المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التى ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلى :
- عندما ينشأ الالتزام الضريبى المؤجل من الاعتراف الأولى بالشهرة و الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال و التى فى تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير فى كل من الربح المحاسبى و الربح الضريبى (الخسارة الضريبية).
- بالنسبة للفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة المرتبطة بالاستثمارات فى الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص فى المشروعات المشتركة ، عندما تكون الشركة الأم أو المستثمر أو صاحب الحصة قادراً على أن يتحكم فى توقيت عكس الفروق المؤقتة و يكون من المرجح أن الفروق المؤقتة لن تعكس فى المستقبل المنظور.
يتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم, و الخصومات الضريبية و الخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) ضرائب الدخل المؤجلة (تابع)

يتم الاعتراف بالأصل الضريبى المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذى يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبى كاف لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم و الخصومات الضريبية و الخسائر الضريبية المرحلة ، فيما عدا ما يلى:

- عندما يكون الأصل الضريبى المؤجل ينعلق بفروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم نشات عن الاعتراف الأولى بأصل أو التزام فى عملية لا تمثل تجميع أعمال و فى تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير فى كل من الربح المحاسبى و الربح الضريبى (الخسارة الضريبية).
- بالنسبة للفروق المؤقتة القابلة للخصم المرتبطة بالاستثمارات فى الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص فى المشروعات المشتركة ، يتم الاعتراف بها فقط إلى المدى الذى يكون فيه من المرجح أن الفروق المؤقتة سوف تعكس (أى تصبح مقبولة ضريبياً كخصومات) فى المستقبل المنظور و ان يكون هناك ربح ضريبى مستقبلى و الذى يمكن استخدامه لهذه الفروق المؤقتة مقابله.

تقوم المنشأة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بإعادة تقدير القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة و يتم تخفيضها الى المدى الذى لم يعد فيه ارباح ضريبية متوقعة كافية متاحة للاستفادة من كل او جزء من الاصل الضريبي المؤجل. يتم اعادة تقييم الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ نهاية كل فترة مالية و يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة التى لم يتم الاعتراف بها من قبل إلى المدى الذى أصبح فيه من المرجح معه وجود ربح ضريبى مستقبلى يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبى المؤجل.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الارباح او الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

تقوم المنشأة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبى المؤجل والالتزام الضريبى المؤجل فقط إذا كان للمنشأة حق قانونى بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبى الجارى و الالتزام الضريبى الجارى ،و كانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة تتعلق بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة.

٤-١١ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- **إيرادت الخدمات**

يتم إثبات الإيرادات عند تأدية الخدمة المتفق عليها مع العميل وفقاً للعقود المبرمة مع العملاء .

- **إيرادات الفوائد**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الارباح او الخسائر .

معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

- **المنح الحكومية**

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية إذا كان هناك تأكد مقبول ان المنشأة قادرة على الوفاء بالشروط المصاحبة للمنح و أن المنشأة سوف تتسلم المنح فعلاً. يتم الاعتراف بالمنح الحكومية التي يتم الحصول عليها كتعويض للمصروفات أو الخسائر التي حدثت بالفعل بغرض اعطاء اعانة مالية فورية للشركة بدون وجود تكاليف لاحقة ذات علاقة بقائمة الارباح او الخسائر في الفترة التي تصبح فيها المنح مؤكدة و تكون جميع الشروط المتعلقة باستحقاقها قد تمت .

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الارباح او الخسائر فى العام التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٤-١٣ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى العام التى تحققت فيه . تتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

٤-١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة القابضة الام ،الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، وينم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع أطراف ذات علاقة من قبل مجلس الادارة.

٤-١٥ التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

٤-١٦ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

٤-١٧ اضمحلال قيمة الأصول

(أ) اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحلت . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحلت إذا، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

(ب) اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوبا، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لاصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هى القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع اوالقيمة الاستخدامية ايهما اعلى والتى يتم تحديدها للاصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الاصول أو مجموعة الأصول الأخرى.وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإسترادادية ، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الارباح او الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) اضمحلال قيمة الأصول غير المالية (تابع)

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتى تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الارباح او الخسائر .

٤-١٨ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٤-١٩ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات البارية بالبنوك والودائع لأجل التي يكون تاريخ استحقاقها الاصلى خلال ثلاثة أشهر و يتم خصم بنوك ارصدة دائنة ان وجدت

٤-٢٠ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذى يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذى يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الاكثر نفعا) للأصل أو للالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل و اعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و اعلى استخدام.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا إلى التدفقات انقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة في سوق نشط ، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢٠ قياس القيمة العادلة (تابع)

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء علي أقل مستوي والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استنادا إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

٥ - أصول ثابتة

	أجهزة وبرامج حاسب آلى	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	تحسينات في أماكن مستأجرة	معدات كهربائية	أجهزة اتصالات	شبكات اتصالات	سيارات	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة									
في ١ يناير ٢٠٢٠	٩٥,٥٢٤,٠٧٨	٣٧,١١٦,٨٣٠	٣٧٠,٣٣٣	٧٩,٠١١,٦١٨	١٢,٠٧٩,٢٣٨	٥٧,٨٩٩,٩٠٦	١٣,٤٩٥,٠٤٠	٣٤٠,٠٨٤	٢٩٥,٨٣٧,١٢٧
إضافات	١٠,٧٨٣,٧٦٩	٧٠٩,٩٢٥	-	٩,١٨٢,٦١٩	١,٤٨١,٩٩٢	٢,٧٠٢,٠٥٠	١,٧٦٠,٦٢٦	-	٢٦,٦٢٠,٩٨١
استبعادات	(١٠,١٢٢,٥٧٧)	(٤,٠٧٤,١٤١)	(١٩,٠٢٥)	(٤٢,١٣٨)	(٢٦٠,٢٩٩)	(١,٠٤٠,٨٤٧)	(٩٩,١٦٢)	-	(١٥,٦٥٨,١٨٩)
فروق تقييم عملة	(١٤١,٨٩٥)	(١٢٩,٥٣٠)	(٢٤)	(١٥٩,٨٨٤)	(٢٥,٣٩٦)	(١١٩,٨٢٥)	(٣١,١٠١)	-	(٦٠٧,٦٥٥)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٩٦,٠٤٣,٣٧٥	٣٣,٦٢٣,٠٨٤	٣٥١,٢٨٤	٨٧,٩٩٢,٢١٥	١٣,٢٧٥,٥٣٥	٥٩,٤٤١,٢٨٤	١٥,١٢٥,٤٠٣	٣٤٠,٠٨٤	٣٠٦,١٩٢,٢٦٤
مجمع الاهلاك									
في ١ يناير ٢٠٢٠	(٧٠,٨٣٦,٢٩٢)	(٢٢,٩٦٢,٤٧٣)	(٥٤,٠٩١)	(٣٨,٣٠١,٢٨٠)	(٧,٧٣٦,٨٩٥)	(٤٢,٣٤٤,١٥٩)	(٩,١٧٦,٧٩٢)	(٢٤٠,٨٩٣)	(١٩١,٦٥٢,٨٧٥)
اهلاك الفترة	(١٤,٢٠٠,٦١٧)	(٣,٤٣٥,٠٥٥)	(٣٥,٤١١)	(١٢,٦٧٦,٧٢١)	(١,٩٠١,٣٧٠)	(٥,٨١٠,٥٢٨)	(١,٧٧٧,٠٣٠)	(٨٥,٠٢٢)	(٣٩,٩٣١,٧٥٤)
استبعادات	٩,٧٦٢,٢٦١	٣,٩٧٠,٤٠٨	١٩,٠٢٥	٣١,٧٢٢	٢٣٤,٦١٢	١,٠٣٣,٦٠٣	٩٩,١٦٢	-	١٥,١٥٠,٧٩٣
فروق تقييم عملة	١٢٣,٧٢٢	١١٧,١٤٢	٥	١٣٦,١٩٩	٢٢,٣٨٦	١١٢,٠٣٦	٢١,٦٤٩	-	٥٣٣,١٣٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(٧٥,١٦٠,٩٢٦)	(٢٢,٣٠٩,٩٧٨)	(٧٠,٤٧٢)	(٥٠,٨١٠,٠٨٠)	(٩,٣٨١,٢٦٧)	(٤٧,٠٠٩,٠٤٨)	(١٠,٨٣٣,٠١١)	(٣٢٥,٩١٥)	(٢١٥,٩٠٠,٦٩٧)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠,٨٨٢,٤٤٩	١١,٣١٣,١٠٦	٢٨٠,٨١٢	٣٧,١٨٢,١٣٥	٣,٨٩٤,٢٦٨	١٢,٤٣٢,٢٣٦	٤,٢٩٢,٣٩٢	١٤,١٦٩	٩٠,٢٩١,٥٦٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ديسمبر٢٠١٩	٢٤,٦٨٧,٧٨٦	١٤,١٥٤,٣٥٧	٣١٦,٢٤٢	٤٠,٧١٠,٣٣٨	٤,٣٤٢,٣٤٣	١٥,٥٥٥,٧٤٧	٤,٣١٨,٢٤٨	٩٩,١٩١	١٠٤,١٨٤,٢٥٢

- تم تحميل مصروف الاهلاك البالغ قيمته ٣٩,٩٣١,٧٥٤ جنية مصري خلال فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ علي تكاليف الايرادات (ايضاح ٢٣)

القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكمل والتي لا تزال قيد الاستخدم كالتالي:

	جنيه مصري
أجهزة وبر مج حاسب آلى	٤٣,٠٣٩,٥٣٨
أثاث ومعدات مكاتب	١٠,١٨٢,٠٧٠
عدد وأدوات	٣,٤٣١
تحسينات في أماكن مستأجرة	٢٢,١٥٥,٨٦١
معدات كهربائية	٤,٥١٥,٠٣٦
أجهزة اتصالات	٣٠,٤١٩,٢١٢
شبكات اتصالات	٧,٠٣٢,٢٣٤
	١١٨,٣٤٧,٣٨٢

خسائر بيع اصول ثابتة كالتالي:

	جنية مصري	جنية مصري
متحصلات من بيع اصول ثابتة	-	-
		-
نكلفة اصول ثابتة مستبعدة	(١٥,٦٥٨,١٨٩)	
مجمع اهلاك اصول ثابتة مستبعدة	١٥,١٥٠,٧٩٣	
		(٥٠٧,٣٩٦)
خسائر بيع اصول ثابتة		(٥٠٧,٣٩٦)

٥ - أصول ثابتة - تابع

	أجهزة وبرامج حاسب آلى	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	تحسينات في أماكن مستأجرة	معدات كهربائية	أجهزة اتصالات	شبكات اتصالات	سيارات	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة									
في ١ يناير ٢٠١٩	٨٥,٦٢٣,١٢٥	٣٢,٨٩٨,٧٩٥	٢٧٤,٠٣٨	٦٦,٦٠٨,٥٤٣	١٠,٤١٦,١٢٢	٤٧,١٨٥,٣٨٩	١١,٤٥٧,٣٥٤	٣٤٠,٠٨٤	٢٥٤,٨٠٣,٤٥
إضافات	١٠,٨٧٨,٠٩٣	٤,٨٨٦,٨٢١	٩٦,٢٩٥	١٣,١٨٠,٥٢٢	١,٧٩٠,٣٧٨	١١,٣٤٢,٤٦١	٢,١٦٣,٧١٣	-	٤٤,٣٣٨,٢٨٠
فروق تقييم عملة	(٩٧٧,١٤٠)	(٦٦٨,٧٨٦)	-	(٧٧٧,٤٤٧)	(١٢٧,٢٦٢)	(٦٢٧,٩٤٤)	(١٢٦,٠٢٧)	-	(٣,٣٠٤,٦٠٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٩٥,٥٢٤,٠٧٨	٣٧,١١٦,٨٣٠	٣٧٠,٣٣٣	٧٩,٠١١,٦١٨	١٢,٠٧٩,٢٣٨	٥٧,٨٩٩,٩٠٦	١٣,٤٩٥,٠٤٠	٣٤٠,٠٨٤	٢٩٥.٨٣٧,١٢٣
مجمع الاهلاك									
في ١ يناير ٢٠١٩	(٥٧,٠٠٩,٩٧٤)	(٢٠,١١٢,٨٧٦)	(٢٨,١٧٦)	(٢٨,٦٠١,٧٣٣)	(٦,٣٢٠,٩٤٩)	(٣٨,٠٤١,٨٥٠)	(٧,٩٢١,٨٠١)	(١٥٥,٨٧٢)	(١٥٨,١٩٣,٢٣١)
اهلاك العام	(١٤,٤١٧,٣٩٨)	(٣,٣٦٧,٦٣٨)	(٣٠,٧٦٦)	(١٠,٢٥٨,٠٩٨)	(١,٥٢١,٣٣٣)	(٤,٨٨٦,٩٥٨)	(١,٣٣٦,٠٤٧)	(٨٥,٠٢١)	(٣٥,٩٠٣,٢٥٩)
فروق تقييم عملة	٥٩١,٠٨٠	٥١٨,٠٤١	٤,٨٥١	٥٥٨,٥٥١	١٠٥,٣٨٧	٥٨٤,٦٤٩	٨١,٠٥٠	-	٢,٤٤٣,٦١٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	(٧٠,٨٣٦,٢٩٢)	(٢٢,٩٦٢,٤٧٣)	(٥٤,٠٩١)	(٣٨,٣٠١,٢٨٠)	(٧,٧٣٦,٨٩٥)	(٤٢,٣٤٤,١٥٩)	(٩,١٧٦,٧٩٢)	(١٤٠,٨٩٣)	(١٩١,٦٥٢,٨٧٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٤,٦٨٧,٧٨٦	١٤,١٥٤,٣٥٧	٣١٦,٢٤٢	٤٠,٧١٠,٣٣٨	٤,٣٤٢,٣٤٣	١٥,٥٥٥,٧٤٧	٤,٣١٨,٢٤٨	٩٩,١٩١	١٠٤.١٨٤,٢٥٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٨,٦١٣,١٥١	١٢,٧٨٥,٩١٩	٢٤٥,٨٦٢	٣٨,٠٠٦,٨١٠	٤,٠٩٥,١٧٣	٩,١٤٣,٥٣٩	٣,٥٣٥,٥٥٣	١٨٤,٢١٢	٩٦ ٦١٠,٢١٠

- لا يوجد رهن أو قيد على الأصول الثابتة.
- تم تحميل مصروف الاهلاك البالغ قيمته ٣٥,٩٠٣,٢٥٩ جنية مصري خلال السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ علي تكاليف الايرادات

القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام كالتالي:

	جنيه مصري
أجهزة وبرامج حاسب آلى	٣٥,٥٧٤,٧٣٦
أثاث ومعدات مكاتب	١٣,٨٣٧,٢٧٦
عدد وأدوات	٢٢,٤٥٦
تحسينات في أماكن مستأجرة	٢١,٥٢٧,٤٤٦
معدات كهربائية	٤,٣٩٧,١٣٤
أجهزة اتصالات	٣٠,٢٧١,٣٥٢
شبكات اتصالات	٧,٠٥٢,٨٣٩
	١١٢,٦٨٣,٢٣٩

٦- مشروعات تحت التنفيذ

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
تحسينات في أماكن مستأجرة	٧٩,٠٠٤,٥٠٤	٢٨,١٣٩,٥٧٧
أثاث ومعدات مكاتب	٢,٢٥٨,٦٩٦	-
أجهزة وبرامج حاسب آلى	١٣٦,٤٠٤	٦,٨٨٤,٩٥٦
معدات كهربائية	٢,٦٤٠,٥٩٨	٧٦٥,٠٠١
	٨٤,٠٤٠,٢٠٢	٣٥,٧٨٩,٥٣٤

٧ - أصول غير ملموسة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
التكلفة		
في ١ يناير	٥٢٩,٦٩٢	٥٥٥,٤٧٥
فروق تقييم عملة	(٣,٦٦٦)	(٢٥,٧٨٤)
	٥٢٦,٠٢٦	٥٢٩,٦٩١
مجمع الاستهلاك		
في ١ يناير	(٢٩٦,٤٧٠)	(٢٠٥,٥٥٨)
استهلاك العام	(٨٥,٤٨٢)	(١٠٧,٢٩٧)
فروق تقييم عملة	٢,٤٧٥	١٦,٣٨٦
	(٣٧٩,٤٧٧)	(٢٩٦,٤٦٩)
صافى القيمة الدفترية	١٤٦,٥٤٩	٢٣٣,٢٢٢

- تم ادراج الاستهلاك البالغ قيمتة ٨٥,٤٨٢ في مصروفات عمومية و ادارية (ايضاح ٢٤)

٨- الشهرة

خلال عام ٢٠١٤، استحوذت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م (القابضة) على ٩٩،٥٤٪ من أسهم شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى (شركة تابعة) وقد تم الاعتراف بشهرة بمبلغ ٢٦,٥٨٢,٧٧٧ جنيه مصري والتي تمثل القيمة الاصلية للشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقا بحسابات الشركة القابضة الأم النهائية " شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م" قبل استحواذ "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات" (الشركة القابضة) على "شركة مركز تكنولوجيا المعلومات – سي ثرى".

٩- عملاء وأوراق قبض وايرادات مستحقة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
عملاء	٩٨,٥٢٢,٢٩٤	١٢٠,٣٠٤,٨١٥
مستحق من اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-أ)	٩,٦٠٩,٦٠٥	٩,٨٦٦,١٨٩
ايرادات مستحقة	١١,٣٨٢,١٥٧	٢٤,٧٣٧,٣٣٣
أوراق قبض	٥,٥١١,٢٨٩	٣,٤٩٩,٥٦٩
	١٢٥,٠٢٥,٣٤٥	١٥٨,٤٠٧,٩٠٦
الاضمحلال في قيمة العملاء	(٦,٥١٧,٠٧١)	(٦,٤٠٨,٦٩٦)
	١١٨,٥٠٨,٢٧٤	١٥١,٩٩٩,٢١٠

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء و اوراق القبض كما يلى:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير	(٦,٤٠٨,٦٩٦)	(٤,٧٣٨,٦٢٤)
مكون خلال العام	(٤,٣٩٣,٨٦٣)	(٩,٩٦٧,٨٤٧)
رد الاضمحلال خلال العام	٤,٢٥٢,٩٠٠	٧,٩٧٣,٥٣٠
فروق ترجمة عملات أجنبيه	٣٢,٥٨٨	٣٢٤,٢٤٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(٦,٥١٧,٠٧١)	(٦,٤٠٨,٦٩٦)

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

	الإجمالي	أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها و لم تضمحل قيمتها	أرصدة حل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها			
			أقل من ٣٠ يوم	ما بين ٣٠ الى ٦٠ يوم	ما بين ٦٠ الى ٩٠ يوم	اكثر من ٩٠ يوم
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١١٨,٥٠٨,٢٧٤	٧٢,١٦٦,٧٠٥	١٥,٥٩٤,١٢١	٦,٩٦٦,٩٨١	٢٢,٥٥٤,٢٠٥	١,٢٢٦,٢٦٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٥١,٩٩٩,٢١٠	٩٤,٠٨٣,٥٧٤	٢١,٨٠٦,٤٥٦	١١,٦٧٧,٢٩٨	١٨,٨٧٤,٨٢٥	٥,٥٥٧,٠٥٧

- في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغت قيمة ارصدة عملاء واوراق القبض التي اضمحلت ٦,٥١٧,٠٧١مبلغ جنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦,٤٠٨,٦٩٦جنية مصري).
- بالإشارة إلي إيضاح رقم (٣٤-أ) مخاطر الائتمان للعملاء وأوراق القبض و الإيرادات المستحقة والذي يوضح كيفية قيام الشركة بإدارة وقياس لجودة الموقف الائتماني لأرصدة العملاء وأوراق القبض و الإيرادات المستحقة التي حل تاريخ استحقاقها والتي لم تضمحل قيمتها.

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
مصروفات مدفوعة مقدماً	١١,٨٢٩,٧٢٠	١٧,٥٤٢,٢٢٠
تأمينات لدى الغير	٧,١٦٥,٧٧٩	٦,٨٨٧,٠٩٣
غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٣)	٣٤١,١٣٣	٢٩٠,٨٣٦
مورد ون دفعات مقدمة	٤,٥٧٩,٧٧٦	١٨,٨٨٢,٥٨٧
مصلحة التأمينات الاجتماعية	-	٦٧,٣٢٨
مصلحة الضرائب – ضريبة المبيعات / القيمة المضافة	١٥,١٥٠,٦٣٢	١١,٩٥٦,٨٨٧
فوائد دائنة مستحقة	٣,٣٧٨,٥٧٦	٥,٦٧٢,٨٧٧
أرباح مدفوعة مقدماً *	٢٨٦,٧٢٤	٩٥٩,٩٠٢
ضرائب خصم من المنبع	٨,٨١٨,٥٤٤	-
أرصدة مدينة أخرى	١,٩٢٦,٦٣٤	١,٣٨٥,٨٩١
	٥٣,٤٧٧,٥١٨	٦٣,٦٤٥,٦٢١
الاضمحلال في الارصدة المدينة الأخرى	(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٢)
	٥٣,٣٠٧,٢٩٥	٦٣,٤٧٥,٣٩٨

حركة الاضمحلال في الأرصدة المدينة الاخرى كما يلى:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير	١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣
مكون خلال العام	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣

* يتمثل رصيد الأرباح المدفوعة مقدماً فى قيمة مكافأة مدفوعة مقدماً للسيد رئيس مجلس الإدارة.

طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٣ سبتمبر ٢٠١٧، يتم تخصيص ١٪ من أرباح الشركة السنوية وتصرف بصفة شهرية لرئيس مجلس إدارة الشركة على أن تتم تسويتها في نهاية السنة المالية بعد إصدار القوائم المالية وإعتمادها من الجمعية العامة.

١١- أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركة القابضة الام النهائية و شركاتها التابعة، كبار المساهمين، مديرين الإدارات وموظفي الإدارة العليا، والمنشأت التي يسيطر عليها سيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر او مرتبطة بشكل كبير بواسطة هؤلاء الأطراف، سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم إعتمادها من قبل الإدارة مع مراعات القيمة العادله والتسعير الخاص بباقي العملاء والموردين. نتجت الأرصدة التالية عن المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

أ) ارصدة اطراف ذات علاقة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
	مستحق من اطراف ذات علاقة	مستحق الى اطراف ذات علاقة	موردون	عملاء
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة راية للتو زيع	-	-	٤٤,٧٠٩	٤٤١,٦٠٧
شركة راية للنظم	-	-	١,٢٩٦,٤٨٢	١,٠٢١,٩٢٥
شركة راية القابضة للاستثمارات المالية	-	٧,٦٠٤,٤٧٤	-	٢٢٢,٥٧٤
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	-	-	٥٧٣,٣٥٧	-
شركة راية للمطاعم	٦,١٦٢	-	٤٣٣,٠٨٣	١,٦٩٥,٢٩٨
شركة راية للتاجير التمويلى	-	-	٨٨,٥٦٧	-
شركة أمان للدفع الإلكتروني	-	-		٩٥٨,٦٩٦
شركة امان للخدمات المالية	-	-		٣,٧١٧,٢٨٨
شركة راية للإلكترونيات	-	-	٣١٨,٥٨٦	٦٦٦,٨٦٧
شركة راية للشبكات	-	-	٧٢٣٠٠	-
شركة راية للتواصل الاجتماعي	-	-	٩٣,٨٧٩	-
شركة أسطول للنقل البري	-	-	-	٨٨٥,٣٥٠
	٦,١٦٢	٧,٦٠٤,٤٧٤	٢,٩٢٠,٩٦٣	٩,٦٠٩,٦٠٥

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
	مستحق من اطراف ذات علاقة	مستحق الى اطراف ذات علاقة	موردون	عملاء
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة راية للتو زيع	-	-	٤,٠٩١,٤٩٣	٣,٩٣١,٤٢٨
شركة راية للنظم	-	-	٢,٢١٢,٨٠٤	٣١٤,٢٤٨
شركة راية القابضة للاستثمارات المالية	-	٧,٢٢٦,٣٢٨	-	١٩٥,٩٨٠
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	-	-	٨٩٥,٩٦٥	-
شركة راية للمطاعم	٦,١٦٢	-	٢٤١,٢٩٦	١,٠٠٢,٦٩٨
شركة راية للتاجير التمويلى	-	-	٥٩,١٢٦	-
شركة أمان للدفع الإلكتروني	-	-	-	٩٣٦,٩٥١
شركة امان للخدمات المالية	-	-	-	١,٩٣٨,٩٢٣
شركة راية للإلكترونيات	-	-	٣١٧,١٤٠	٦١١,٩٢٤
شركة راية للشبكات	-	-	٣٤٤,١٢٠	-
شركة أسطول للنقل البري	-	-	-	٩٣٤,٠٣٧
	٦,١٦٢	٧,٢٢٦,٣٢٨	٨,١٦١,٩٤٤	٩,٨٦٦,١٨٩

١١ -أطراف ذات علاقة (تابع)

ب) معاملات مع اطراف ذات علاقة

المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في القوائم المالية كما يلى:

الشركة	طبيعة العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠							
		خدمات الى جنيه مصري	خدمات من جنيه مصري	مشتريات من جنيه مصري	مصروف ايجار جنيه مصري	تحميل مصروفات جنيه مصري	يراد تمويلى جنيه مصري	صافي التمويل جنيه مصري	توزيعات أرباح إلى جنيه مصري
شركة راية القابضة للاستثمارات المالية	الشركة القابضة الام النهائية	٢,٢٦٩,٢٤٩	-	-	٣٢,٨٠٤,٦٤٠	-	-	-	-
شركة راية للنظم	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٨٦٠,٣٦٦	-	٤,٢٥٥,٥٨٧	-	-	-	-	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٢,٧٤٨,٠٨٦	-	٨٠١,٨٨٢	-	-	-	-	-
شركة أسطول للنقل البري	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٢٥٢,٩٤٨	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	٣,٨١٣,٥٣٢	-	-	-	-	-	-
شركة راية للتواصل الاجتماعى	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	-	٣٣٣,٨٠٩	-	-	-	-	-
شركة راية للشبكات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	-	٩٦٩,٩٧١	-	-	-	-	-
شركة راية للتاجير التمويلى	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	٢٤,٥١٠	-	-	-	-	-	-
شركة راية للإلكترونيات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٨٣١,٨٦٨	-	٤٤٥,٠٦١	-	-	-	-	-
شركة راية للمطاعم	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٦٠٧,٥٤٣	-	١٩١,٧٨٧	-	-	-	-	-
شركة راية أمان للدفع الإلكترونى	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٣,٢٥٨,٠٠٣	-	-	-	-	-	-	-
شركة أمان للخدمات المالية	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٢,٧٢١,٩١٧	-	١٤٩,٧٠٢	-	-	-	-	-

١١ -أطراف ذات علاقة (تابع)

ب) معاملات مع اطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع اطراف ذات علاقة المدرجة في القوائم المالية كما يلى

الشركة	طبيعة العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩							
		خدمات الى جنيه مصري	خدمات من جنيه مصري	مشتريات من جنيه مصري	مصروف ايجار جنيه مصري	تحميل مصروفات جنيه مصري	ايراد تمويلى جنيه مصري	صافي التمويل جنيه مصري	توزيعات أرباح نى جنيه مصري
شركة راية القابضة للاستثمارات المالية	الشركة القابضة الام النهائية	١,٨٧٣,٤٤٧	-	-	٢٩,٥٥٠,٩٦٣	-	-	-	٨,٣٦٨,٨٧٦
شركة راية للنظم	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٥٦٧,٠١٠	-	١٢,٠٧٧,٤٠٠	-	-	-	-	٣٠ ٥٥٤
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٢,٧٣٣,٥٣٥	-	٦,٦٠٤,٢٣٤	-	-	-	-	١٧ ٤٩٨
شركة أسطول للنقل البري	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٣٧٤,٩١٣	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	٣,٢١١,١٨١	-	-	-	-	-	-
شركة راية للتواصل الاجتماعى	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	١,١٠٤,٨٧٤	-	-	-	-	-	-
شركة راية للشبكات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	-	٣٥٣,٤٥١	-	-	-	-	-
شركة راية للتاجير التمويلى	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	٢٩,٤٤١	-	-	-	-	-	-
شركة راية للإلكترونيات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٦٠١,١٥٥	-	٨١٥,٩٩٨	-	-	-	-	-
شركة راية للمطاعم	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٤٦٠,٣١٤	-	٨٣,٢٨٥	-	-	-	-	-
شركة راية أمان للدفع الإلكترونى	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٢,٧٨٨,٢١٧	-	-	-	-	-	-	-
شركة أمان للخدمات المالية	شركة تابعة للشركة الام النهائية	١,٣٩٤,٢٣٢	-	-	-	-	-	-	-

١١- أطراف ذات علاقة (تابع)

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما تحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال السنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ كالتالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
مرتبات وحوافز	١٦,٦٣٠,١٨٣	١٤,٠٥٨,١٣٢
	١٦,٦٣٠,١٨٣	١٤,٠٥٨,١٣٢

١٢- النقدية لدي البنوك

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
العملة المحلية		
حسابات جارية	١٤,٣١٤,٥٣٠	١٠,٦٩٦,٣٨٠
ودائع	١٧٧,٠٨٩,٢٢٤	١٨٢,٥٠٠,٠٠٠
شيكات تحت التحصيل	٤,١٠٤,٩٧٣	١,٩١٦,١٥٩
	١٩٥,٥٠٨,٧٢٧	١٩٥,١١٢,٥٣٩
العملة أجنبية		
حسابات جارية	١٨,٤٦٥,٤٠٢	١٢,٥٦٦,٠٢٢
ودائع	٢,١٩٢,٤٠٠	٢,٢٥٢,٦٠٠
	٢٠,٦٥٧,٨٠٢	١٤,٨١٨,٦٢٢
	٢١٦,١٦٦,٥٢٩	٢٠٩,٩٣١,١٦١

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
نقدية لدي البنوك	٢١٦,١٦٦,٥٢٩	٢٠٩,٩٣١,١٦١
ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور)	(٢,١٩٢,٤٠٠)	(٢,٢٥٢,٦٠٠)
النقدية وما في حكمها	٢١٣,٩٧٤,١٢٩	٢٠٧,٦٧٨,٥٦١

- يتضمن رصيد النقدية لدي البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,١٩٢,٤٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكى) وفى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢,٢٥٢,٦٠٠جنية مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) قيمة وديعة محتجزة كغطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٣).
- يتم احتساب الفائدة على النقدية بالبنوك بناء على أسعار الفائدة السائدة على الإيداع.

- بلغ متوسط معدل فائدة الودائع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٧,٨٪ للودائع بالجنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١١,٣٣٪) للودائع بالجنية مصري.

١٣- تسهيلات ائتمانية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
عملة محلية	-	-
عملة اجنبية	٤,٤٢٢,٤٨٧	٥,٠١٨,٢٧٨
	٤,٤٢٢,٤٨٧	٥,٠١٨,٢٧٨

يتم تجديد التسهيلات الائتمانية سنويا ويتم السداد عند الطلب.

جميع التسهيلات الائتمانية ممنوحة بضمان "الشركة القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م" (الشركة القابضة الام النهائية) بالإضافة الى التالى:

- احدى التسهيلات الممنوحة الى " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (الشركة القابضة) هي بضمان من "شركة راية لادارة مبانى مراكز الاتصالات" و"شركة مركز تكنولوجيا المعلومات – سى ثرى" (شركات تابعة).
- إحدى التسهيلات الممنوحة الى "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (الشركة القابضة) بضمان إحدى الودائع لدى البنك المانح للشركة.
- احدى التسهيلات الممنوحة الى " شركة مركز تكنولوجيا المعلومات – سى ثرى" (شركة تابعة) هي بضمان من " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (القابضة) و"شركة راية لادارة مبانى مراكز الاتصالات" (شركة تابعة).
- احدى التسهيلات الممنوحة الى "شركة راية لادارة مبانى مراكز الاتصالات" (شركة تابعة) هي بضمان من " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (القابضة) و" شركة مركز تكنولوجيا المعلومات – سى ثرى" (شركة تابعة).

١٤- موردون وأوراق الدفع

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
موردون	٣٠,١٤٧,٥١٩	٤٦,٤٥٤,٥٦٠
اوراق دفع	٧٤٧,٢٥٣	-
مستحق الى اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-أ)	٢,٩٢٠,٩٦٣	٨,١٦١,٩٤٤
	٣٣,٨١٥,٧٣٥	٥٤,٦١٦,٥٠٤

١٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
مصروفات مستحقة	٤٢,٩٧٥,٦٦٤	٣٣,٤٣٥,٧١٧
مصلحة التامينات الاجتماعية	٩,٧٠٦,١١٢	٣,٦٧٢,٣٨٨
مصلحة الضرائب – ضريبة المرتبات	١,٦٧٥,٩٦١	١,٥٨٦,٣٥١
مصلحة الضرائب – ضريبة القيمة المضافة	٤,٣١٤,٤٦٠	٣,٧٢٤,٨١٦
مصلحة الضرائب – ضريبة الخصم من المنبع	٢,٧٠١,١٣٥	٨٩٤,٤٦٨
مصلحة الضرائب – ضريبة الدمغة	٤١,٦٥٠	٢٠,٥٠٠
إيرادات مؤجلة	٤٦٦,٩١٣	٢,٨٤٧,٩٨٨
عملاء دفعات مقدمة	١٥,٤٧٩	٢٢٥,٤٧٨
أرصدة دائنة أخرى	٣,٠٨٣,٤٦٣	١,٨٦٩,٢٧٨
	٦٤,٩٨٠,٨٣٧	٤٨,٢٧٦,٩٨٤

١٦- مخصصات

	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	انتفي الغرض منه خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
مخصص مطالبات متوقعة	٧٤٠,٥٧٧	-	-	-	٧٤٠,٥٧٧
مخصص مطالبات فعلية	١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠
مخصص قضايا	١٧٣,٦٣٠	-	-	-	١٧٣,٦٣٠
	٢,٠١٤,٢٠٧	-	-	-	٢,٠١٤,٢٠٧

	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	انتفي الغرض منه خلال الفترة جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
مخصص مطالبات متوقعة	٨١٥,٣٧٧	-	(٧٤,٨٠٠)	-	٧٤٠,٥٧٧
مخصص مطالبات فعلية	١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠
مخصص قضايا	١٠,٠٠٠	١٦٣,٦٣٠	-	-	١٧٣,٦٣٠
	١,٩٢٥,٣٧٧	١٦٣,٦٣٠	(٧٤,٨٠٠)	-	٢,٠١٤,٢٠٧

تتمثل المخصصات في مبالغ المطالبات الفعلية والمتوقعة بعض الهيئات الحكومية واخرون، ويتمثل مخصص القضايا في مبالغ مطالبات القضايا المتوقعة من أخرين.

لم يتم إيضاح المعلومات المعتادة وفقا لمعايير المحاسبة وذلك لأن الادارة تعتقد أن ذلك قد يؤثر بشكل كبير على نتيجة المفاوضات مع الاطراف ذات العلاقة بالخلاف وتتم مراجعة هذه المخصصات من قبل الإدارة كل عام ويتم تعديلها علي أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

١٧- التزامات أخرى طويلة الاجل

تتمثل الالتزامات الأخرى طويلة الاجل في التزام الشركة بسداد مكافأة نهاية الخدمة لموظفى المجموعة بالإمارات العربية المتحدة طبقا للقانون. و لا يوجد مكافآت نهاية الخدمة للموظفين في المجموعة فيما عدا موظفي المجموعة بالإمارات العربية المتحدة التى يتطلبها القانون فقط.

١٨- رأس المال

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
رأس المال المرخص	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المصدر والمدفوع	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	٥٣,٠٣٠,٣٠٣
عدد الأسهم	٢١٢١٢١٢١٢	١٠٦٠٦٠٦٠٦

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٥٠ مليون جنيه مصري عند التأسيس وبلغ رأس المال المصدر ١٥ مليون جنيه مصري موزعا على ١،٥ مليون سهم لتصبح قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. بلغ راس مال الشركة المدفوع ٦ مليون جنيه مصري. في ١٧ أكتوبر ٢٠٠١، اقرت الجمعية العامة العادية بزيادة راس المال المدفوع ليبلغ ٩ مليون جنيه مصري.

في ٢٤ ديسمبر ٢٠١١، قررت الجمعية العامة الغير عادية تخفيض رأس مال الشركة المصدر ليبلغ ٩ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩٠٠،٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري مدفوعة بالكامل. هذا التغير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٢.

١٨ - رأس المال - تابع

في ٧ أبريل ٢٠١٤، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة راس المال المصدر للشركة ليبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٥ مليون جنيه مصري سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. هذا التغير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٤.

في ٢٨ أبريل ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة الغير عادية تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الى ٠،٥٠ جنيه مصري موزعا على ١٠٠ مليون سهم بدلا من ٥ مليون سهم. هذا التغير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤. التقسيمة الحالية لراس المال على النحو التالى:

	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	رأس المال المدفوع
			جنيه مصري
شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م)	٪٩٩,٨	٩٩٨٠٢٠٠٠	٤٩,٩٠١,٠٠٠
شركة راية للنظم (ش.م.م)	٪٠,١٨	١٨٠٠٠٠	٩٠,٠٠٠
شركة راية للتوزيع (ش.م.م)	٪٠,٠١	١٢٠٠٠	٦,٠٠٠
سيتي بنك أوفرسيز إنفيستمنت كوربوريشن (ش.م.م)	٪٠,٠١	٦٠٠٠	٣,٠٠٠
	٪١٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

في ٨ يناير ٢٠١٧، قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة علي طرح ٤٩٪ من أسهم رأس مال الشركة بالبورصة المصرية بحد أقصي ٤٩ مليون سهم. بالإضافة الي الموافقة علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصري و الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأسمال الشركة المرخص به عن طريق اصدار عدد أسهم لا يتعدي ١٠ مليون سهم و تخصيص تلك الأسهم لشركة راية القابضة للأستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسى) مقابل الأسهم التي تم طرحها في الطرح العام و/أو الخاص و بذات السعر النهائي للطرح، ويتم تمويل تلك الزيادة من حصيلة الطرح الثانوى بعد الإنتهاء من عملية الطرح و تصفية حساب إستقرار سعر السهم و يتم الموافقة على تلك الزيادة بقرار من المساهم الرئيسى فقط.

في ٢٩ مارس ٢٠١٧، قامت شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات بالتقدم بنشرة الطرح للبورصة المصرية حيث قامت شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسى - البائع) ببيع ٤٨,٩٩٤,٠٠٠ سهم و التى تمثل ٤٨,٩٩٪.

في ٣٠ أبريل ٢٠١٧، قامت شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. بتحويل ١٠٠ مليون جنيه مصرى لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات تحت حساب زيادة رأسمال الشركة تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٨ يناير ٢٠١٧.

في ٢٠ يونيو ٢٠١٧ ، قررت الشركة زيادة رأس المال المصدر باصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة ١٦,٥ جنيه مصري للسهم الواحد (سعرالطرح) الذي يمثل القيمة الأسمية للسهم الواحد بمبلغ ٠,٥ جنيه مصري و علاوة اصداره للسهم الواحد بمبلغ ١٦ جنيه مصري و يتم ايداع هذا الفرق "علاوة الاصدار" الي حساب الأحتياطي باجمالي مبلغ و قدره ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري طبقا لمجلس الأدارة المنعقد في ذلك التاريخ و تم تحديد رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر بمبلغ ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري موزع علي عدد ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٠,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية. وتم التاشير في السجل التجاري في ١٠ سبتمبر ٢٠١٧.

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغ ١٣,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري من أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة الإصدار البالغ ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على ذلك تم الموافقة على زيادة راس المال، وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٠.

١٩- إحتياطى قانونى

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ بزيادة رأس المال المصدر عن طريق إصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة إسمية ٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصرى و علاوة إصدار بإجمالى مبلغ ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصرى (إيضاح ١٨)، ووفقاً للمادة (٩٤) من الائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تضاف قيمة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها إحتياطي خاص وللجمعية العامة – بناءً على إقتراح مجلس الإدارة – أن يقرروا في شأنه ما يرونه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح، وبالتالي بلغ الاحتياطي القانوني ٣١,٠٦٠,٢٨٢ جنيه مصري و علاوة الإصدار ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصرى.

٢٠- احتياطي الاندماج

يمثل احتياطى الاندماج حتى تاريخ معاملة الاقتناء للشركات تحت السيطرة الواحدة common control transaction (اقتناء شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثرى و شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات) القيمة الاسمية لحصة الشركة في أسهم الشركتين التابعتين و المملوكة للشركة القابضة الأم النهاية و بعض شركات المجموعة بالاضافة الى قيمة الشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقا بحسابات الشركة القابضة الام عند اقتناؤها لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى في السابق (ايضاح ٨). تم ادراج قيمة المقابل المدفوع بواسطة الشركة لاقتناء اسهم الشركتين التابعتين خلال ابريل ٢٠١٤ كتوزيعات.

٢١- ضرائب الدخل المستحقة

	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٧)	١٤,٢٤٦,٣٩٣	١١,٢٨٤,٩٨٦	(١٤,٩٨١,٢٩٢)	١٠,٥٥٠,٠٨٧
	١٤,٢٤٦,٣٩٣	١١,٢٨٤,٩٨٦	(١٤,٩٨١,٢٩٢)	١٠,٥٥٠,٠٨٧

	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
ضرائب الدخل المستحقة	٢٨,٨٩٩,٤٥٧	٢٣,٦٤٤,٦٦٨	(٣٨,٢٩٧,٧٣٢)	١٤,٢٤٦,٣٩٣
	٢٨,٨٩٩,٤٥٧	٢٣,٦٤٤,٦٦٨	(٣٨,٢٩٧,٧٣٢)	١٤,٢٤٦,٣٩٣

٢٢- الايرادات

الإيرادات وفقا لنوع الخدمة

	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
خدمات غير صوتية	٥٢,٧٤٥,٢٩٧	٣٠,٣٣٧,٦٤٨
خدمات مراكز الإتصالات	٣٨٨,٧٦٩,٤٢٧	٤٩٢,٠٠٢,٧١٥
خدمات بيع عبر الهاتف	١,٧٠٧,٢٨٣	١,٥٢٠,٣٦٥
خدمات إحترافية	٢٩٠,٥٨٣,٢٧٣	٢٩١,٧٧١,٣٩٢
	٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠	٨١٥,٦٣٢,١٢٠

الايرادات وفقا للموقع الجغرافي للمجموعة

	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مصر	٦١٤,٢٨٣,٤١٢	٦١٠,٨٨٣,٤١٧
دبى	١٠٢,٢٥٥,٨٠٨	١٨٩,٧٩٣,٣٦٩
بولندا	١٧,٢٦٦,٠٦٠	١٤,٩٥٥,٣٣٤
	٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠	٨١٥,٦٣٢,١٢٠

الإيرادات وفقا للمصدر

	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
خدمات استضافة مراكز الإتصالات	١٤٢,٧٩٣,٦٧١	١٦٤,٢١٩,٦٤٠
خدمات تعهيد الموارد البشرية	١٧٥,٣٢١,٦٨٣	١٤٦,٨٢٤,٨٥٠
خدمات تعهيد مراكز الإتصالات	٤١٥,٦٨٩,٩٢٦	٥٠٤,٥٨٧,٦٣٠
	٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠	٨١٥,٦٣٢,١٢٠

الإيرادات وفقا للعملة

	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
محلى (جنيه مصري)	٢٩٨,٣٨٤,٢٠٢	٢٣٦,١٢١,٣٧٩
بالخارج (عملة أجنبية)	٤٣٥,٤٢١,٠٧٨	٥٧٩,٥١٠,٧٤١
	٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠	٨١٥,٦٣٢,١٢٠

* تتضمن الإيرادات خسائر فروق تقييم عملة بلغت ٦٣٨,٠٢٤جنية مصري و ١٣,٥٧٦,٦٨٨جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ على التوالي. فروق تقييم العملة الأجنبية يتم توزيعها على انواع الايرادات المختلفة علي اساس نسبة الايرادات بالعملة الأجنبية لكل نوع من أنواع الايرادات.

٢٣- تكلفة الإيرادات

	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
مرتبات ومزايا عاملين	٣٨٥,٠٦٨,٢٨٧	٤٠٨,٠٨٧,١٧٣
مصروف اهلاك (إيضاح ٥)	٣٩,٩٣١,٧٥٤	٣٥,٩٠٣,٢٥٩
مصروفات تكنولوجيا المعلومات	٢١,٨٠٩,٥٤٩	١٧,١٦٥,٣٨٢
تكلفة خدمات	٢٢,٩٩٦,٤٢٥	٢٩,٣٦٠,٨٣٣
مصروفات صيانة وإصلاح	٥,٣٩٨,١٥٧	٧,١٠٣,٤٨٣
مصروفات مرافق	١٨,٠٧٦,٢٣٥	١٦,٠٩٢,٢٨٢
	٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧	٥١٣,٧١٢,٤١٢

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
مرتبات ومزايا عاملين	٦٠,٧٩٠,٨٧٩	٤٧,٨٥٧,٨٠٦
اتعاب مهنية	٣,٣٢٠,٣٥٧	٤,٦٠٤,٧٤٥
مصروفات بنكية	١,٤٣٥,١٠٤	١,٦٧٠,٠٠٧
رحلات عمل و مصروفات تدريب	١,٢٧٦,١٠٨	٣١٥,٢٢٦
مصروفات أمن ونظافة	٧,٤٢٣,٥٧٧	٧,٠٦٤,٣٨٩
مصروف استهلاك (إيضاح ٧)	٨٥,٤٨٢	١٠٧,٢٩٧
رسوم تكافلية	١,٥٥٩,٧٠٩	١,٥٦٧,٢٣٧
مصروفات أخرى	٦,٧٠٥,٠٦٣	٥,٧٥٤,١٦٢
	٨٢,٥٩٦,٢٧٩	٦٨,٩٤٠,٨٦٩

٢٥- مصروفات بيعية وتسويقية

	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
مرتبات ومزايا عاملين	٤,٧٥٧,٩٤٠	٤,١٤٩,٥٤٧
مصروفات تسويقية اخرى	٢,٠١٧,٦٨٨	٣٦٢,٨١٠
	٦,٧٧٥,٦٢٨	٤,٥١٢,٣٥٧

٢٦- صافى الإيرادات التمويلية

	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
إيرادات تمويلية		
فوائد من ودائع	١٤,٢١٥,٨٤٦	٢٣,٥١٠,٣٤٥
	١٤,٢١٥,٨٤٦	٢٣,٥١٠,٣٤٥
مصروفات تمويلية		
مصروفات وفوائد بنكية	(١,٨٧٧,١٩٤)	(٣٤٥,٨٦٥)
	(١,٨٧٧,١٩٤)	(٣٤٥,٨٦٥)
صافي الإيرادات التمويلية	١٢,٣٣٨,٦٥٢	٢٣,١٦٤,٤٨٠

٢٧- ضرائب الدخل

تخضع شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات والشركات المصرية التابعة لها الى قانون الضرائب المصرى، وتخضع الشركة التابعة في بولندا الى قانون الضرائب البولندى. يتم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر فى قائمة الارباح او الخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل للشركة القابضة و للشركات التابعة بالإضافة الى ضرائب الدخل المطبقة على مستوى القوائم المجمعة.

	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
الضريبة الجارية	(١١,٢٨٤,٩٨٦)	(٢٣,٦٤٤,٦٦٨)
الضريبة المؤجلة	١,٣٨٢,٧١٣	(٢,٢٢٤,٢٩٩)
	(٩,٩٠٢,٢٧٣)	(٢٥,٨٦٨,٩٦٧)

- ضرائب الدخل المؤجلة

	قائمة المركز المالي		قائمة الأرباح أو الخسائر	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
اهلاك الأصول الثابتة	(٣,٠٣١,٧٣٨)	(٤,٣٠٦,٤٢٦)	١,٢٧٤,٦٨٨	(٧٣١,٢٣٠)
مخصصات، اضمحلال ومصروفات مستحقة	١,٦١٧,٣٠٦	١,٢٥٠,٢٨٢	٣٦٧,٠٢٤	٥٤٤,٥٧٦
فروق تقييم عملة	(٤٩٠,٣٣٧)	(٢٣١,٣٣٨)	(٢٥٨,٩٩٩)	(٢١٨,٨٧٦)
الخسائر التراكمية لراية كونتكت سنتر أوروبا	-	-	-	(٢,٧٥٣,٦٦٢)
خسائر راية لخدمات مراكز الاتصالات	-	-	-	-
أرباح غير موزعة من الشركات التابعة	(٣,١٤١,٣٣٤)	(٣,١٤١,٣٣٤)	-	٩٣٤,٨٩٣
	(٥,٠٤٦,١٠٣)	(٦,٤٢٨,٨١٦)	١,٣٨٢,٧١٣	(٢,٢٢٤,٢٩٩)

٢٧- ضرائب الدخل - تابع

تنعكس على قائمة المركز المالي كالتالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
الضريبة المؤجلة – اصل	٦٣,٧٣١	٩٥,٥٦١
الضريبة المؤجلة – التزام	(٥,١٠٩,٨٣٤)	(٦,٥٢٤,٣٧٧)
صافى الضريبة المؤجلة	(٥,٠٤٦,١٠٣)	(٦,٤٢٨,٨١٦)

٢٨- قروض طويلة الأجل

	الجزء المتداول من القرض	الجزء غير المتداول من القرض	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أ – قرض من بنك	(١٠,٤٢٧,٧٤٤)	(٥٢,١٣٨,٧٢٥)	(٦٢,٥٦٦,٤٦٩)	-
	(١٠,٤٢٧,٧٤٤)	(٥٢,١٣٨,٧٢٥)	(٦٢,٥٦٦,٤٦٩)	-

- قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣,٤٤٪ لمدة خمس سنوات و نصف متضمنة فترة سماح للسداد مدتها سنه وثلاثة اشهر ، إبتداءً من مارس ٢٠٢٠ لسداد المبالغ المستخدمة من القرض وفوائدها ،ويسدد القرض على عدد ١٨ قسط ربع سنوى اعتبارا من مايو ٢٠٢١، وقد بلغ المستخدم منه مبلغ ٣,٩٩٥,٣٠٤,٥٦ دولار امريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

- القرض المقدم للشركة ممنوح بضمان "الشركة القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م " وهي الشركة القابضة الام النهائية وشركة "راية لادارة مباني مراكز الاتصالات" وشركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثري" (شركات تابعة)

٢٩- أسهم خزينة

بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠.، وافق مجلس الادارة بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانونا. وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠,٢٣٩,٤١٢ جنيه مصري لعدد ١٠,٤٠٠,٠٠٠ سهم.

٣٠- الموقف الضريبي

- **شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة القابضة)**

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية.
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- لم تخطر الشركة بالفحص عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩.
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن على النماذج وجاري الفحص على أساس فعلي.
- تم فحص الشركة تقديرياً عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وتم إصدار قرار بإعادة الفحص الفعلى وجارى التجهيز للفحص.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣٠- الموقف الضريبي (تابع)

ب - ضرائب المرتبات
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٠ وتم استلام النماذج.
- تم الفحص لسنوات ٢٠١١ و٢٠١٢ وتم استلام النماذج وسداد الفروق.
- تم فحص دفاتر الشركة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ وسداد الفروق.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠١٨ و ٢٠١٩.

ج - ضرائب الدمغة
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد فروق الفحص.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٩.

د - ضريبة القيمة المضافة
- تم تسجيل الشركة فى الضريبة العامة على القيمة المضافة وفقا لاحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

هـ - ضريبة المبيعات
- تم فحص حسابات الشركة وتم إستخراج شهادة بعدم خضوع نشاط الشركة للضريبة .

- **شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات (شركة تابعة)**

أ - ضريبة الشركات المساهمة
- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠ وتم الاعتراض عليها و تم سداد فروق الفحص.
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته في المواعيد القانونية.
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٤ وتم الطعن علي النماذج وجارى الفحص علي أساس فعلي.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

ب - ضرائب المرتبات
- تم فحص دفاتر الشركة تقديرياً عن السنوات منذ بداية النشاط حتي عام ٢٠١٢ و تم الاعتراض عليه و جاري الفحص علي أساس فعلي.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

ج - ضرائب الدمغة
- تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١١ وتم استلام النماذج.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

د - ضريبة القيمة المضافة
- تطبق علي الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقا للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٧ وتم الإنتهاء من إجراءات رد الضريبة.

هـ - ضريبة المبيعات
- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

- **شركة مركز تكنولوجيا المعلومات – سى ثري (شركة تابعة)**

أ - ضريبة الشركات المساهمة
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته في المواعيد القانونية.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣٠- الموقف الضريبي (تابع)

ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٨ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الضريبة المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

د - ضريبة القيمة المضافة

- تطبق علي الشركة ضريبة القيمة المضافة طبقا للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

هـ - ضريبة المبيعات

- الشركة معفاة من ضريبة المبيعات.

- **شركة راية كونتكت سنتر أوربا (شركة تابعة)**
  - الشركة ملتزمة بالوفاء بإلتزاماتها الضريبية لوزارة المالية البولندية طبقاً للقانون وذلك حتى٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- **شركة راية كونتكت سنتر جالف (شركة تابعة)**
  - لا يوجد إلتزامات ضريبية على الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣١- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح الخاص بالشركة القابضة القابل للتوزيع على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام. ليس لدي الشركة أسهم مخفضة.

المعلومات الضرورية لحساب نصيب السهم الأساسي والمخفض كالتالي:

	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ * طبقاً جنيه مصري
صافي الأرباح الخاصة بالشركة القابضة	٣٥,٦٣٨,١٧٥	١١٣,٢١٢,٣٩١
نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديرى)*	(٥,٢٨٢,٧٢٧)	(١٤,٣٧٤,٨٩٢)
صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية	**٣٠,٣٥٥,٤٤٨**	٩٨,٨٣٧,٤٩٩
متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة للأرباح الأساسية والمخفضة	٢٠١٧٢١٢١٢	٢١٢١٢١٢١٢
نصيب السهم في أرباح الفترة – الأساسي والمخفض	٠,١٥	٠,٤٦

للقوانين المصرية، يتم تخصيص حصة من أرباح الشركة للموظفين وأعضاء مجلس الادارة عند توزيع الأرباح.

طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٣ سبتمبر ٢٠١٧، يتم تخصيص ١٪ من أرباح الشركة السنوية و تصرف بصفة شهرية لرئيس مجلس إدارة الشركة على أن تتم تسويتها في نهاية السنة المالية بعد إصدار القوائم المالية و إعتمادها من الجمعية العامة.

٣٢- التقارير القطاعية

تحدد المجموعة مجموعتين من القطاعات و التى تستخدمها الادارة لاتخاذ القرارات حول الامور التشغيلية: قطاعات نشاط والتي يتم تحديدها بناء على أنواع الخدمات المقدمة ذات الصلة ، وقطاعات جغرافية والتي يتم تحديدها بناء على المناطق الجغرافية التي يكون للمجموعة بها مواقع تشغيل.

قطاعات النشاط والقطاعات الجغرافية:

تحدد المجموعة مجموعتين من القطاعات: قطاعات النشـــاط والتي يتم تحديدها بناء على أنواع الخدمات المقدمة ذات الصـــلة ، والقطاعات الجغرافية والتي يتم تحديدها بناء على المناطق الجغرافية التي يكون للمجموعة بها مواقع تشغيل.

قطاعات النشاط: للأغراض الإدارية، يتم تنظيم أنشطة المجموعة إلي أربعة قطاعات نشاط رئيسية:

- خدمات مراكز الإتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة والتسويق التليفوني.
- خدمات إدارة قنوات المبيعات الداخلية بما في ذلك: تنميط الحساب، إدارة الحملة، قيادة الإدارة وإدارة الحساب.
- خدمات المكتب الخلفي بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية والمحاسبة، تجهيز كشوف المرتبات وإدارة سلسلة التوريد.
- الخدمات المهنية بما في ذلك: استضافة مراكز الإتصالات، تدريب مراكز الإتصالات، وسائل الاعلام الاجتماعية، مراكز الإتصالات واستشارات خدمات بدء الانشطة.

القطاعات الجغرافية: تعمل المجموعة حاليا في ٣ مواقع رئيسية، مصر ودبي وبولندا، جميع المواقع الجغرافية يمكن وتهدف إلى تقديم كافة الأنشطة الأربعة التي تقدمها المجموعة.

تم اعتبار القطاعات التشغيلية التي لم تستوفى أي من الحدود الكمية قطاعات يتم التقرير عنها، و تم الافصاح عنها بشكل منفصل، لأن الإدارة تعتقد أن المعلومات حول هذه القطاعات يتم متابعتها بشكل منتظم من قبل الإدارة التنفيذية وتكون مفيدة لمستخدمي البيانات المالية.

القطاعات الجغرافية:

الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

	مصر جنيه مصري	دبى جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	استبعادات جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
إيرادات	٦١٤,٢٨٣,٤١٢	١٠٢,٢٥٥,٨٠٨	١٧,٢٦٦,٠٦٠			٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠
تكلفة الإيرادات	(٤١١,٢٤٤,٥١٢)	(٧١,٢٤٧,٩٥٨)	(١٠,٧٨٧,٩٣٧)			(٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)
مجمل الربح	٢٠٣,٠٣٨,٩٠٠	٣١,٠٠٧,٨٥٠	٦,٤٧٨,١٢٣			٢٤٠,٥٢٤,٨٧٣
مصروفات تشغيل	(١٨١,٩٠٩,٥٢٥)	(١٧,٤٧٠,٩٠٩)	(٥,٧٢١,٣٠٤)			(٢٠٥,١٠١,٧٣٨)
صافى الإيرادات التمويلية	١٢,٤٨٤,٦٨٥	٠	(١٤٦,٠٣٣)			١٢,٣٣٨,٦٥٢
خسائر بيع اصول ثابتة	(٥٠٧,٣٩٥)	٠	٠			(٥٠٧,٣٩٥)
فروق تقييم عملة	(٢٩٦,٠٤٦)	(٨٢,٦٥٥)	(٤٨٦,٤٦٦)			(٨٦٥,١٦٧)
ارباح قبل الضرائب	٣٢,٨١٠,٦٢٠	١٣,٤٥٤,٢٨٦	١٢٤,٣٢٠			٤٦,٣٨٩,٢٢٥
ضرائب الدخل	(٩,٩٠٢,٢٧٤)	٠	٠			(٩,٩٠٢,٢٧٤)
صافى الربح	٢٢,٩٠٨,٣٤٦	١٣,٤٥٤,٢٨٦	١٢٤,٣٢٠			٣٦,٤٨٦,٩٥٢
				-	-	
معلومات اخري				-	-	
إضافات أصول ثابتة	٢٦,٠٢٣,١١٤	٥٨٤,٩٠٢	١٢,٩٦٥	-	-	٢٦,٦٢٠,٩٨١
مصروفات اهلاك أصول ثابتة	(٣٧,٦٠١,٣٣٣)	(٢,١٥٦,٦٠٢)	(١٧٣,٨١٩)	-	-	(٣٩,٩٣١,٧٥٤)
إجمالي أصول	٤٩٧,٧٦٠,٢٦٧	٨٦,٣٨٣,٨٠٩	٤,٩٦٩,٠١١	-	-	٥٨٩,١١٣,٠٨٦
إجمالي التزامات	(١٨٦,٠٩٥,٣٣٧)	(٤,٤٨٤,٢٥٩)	(٦,٩٤٣,٥٧٩)	-	-	(١٩٧,٥٢٣,١٧٦)

٣٢- التقارير القطاعية – تابع

الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

	مصر جنيه مصري	دبي جنيه مصري	هولندا جنيه مصري	استبعادات جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
إيرادات	٦١٠,٨٨٣,٤١٧	١٨٩,٧٩٣,٣٦٩	١٤,٩٥٥,٣٣٤	-	-	٨١٥,٦٣٢,١٢٠
تكلفة الإيرادات	(٣٧١,٩٨٥,٥٨٣)	(١٣٠,٢٥٥,٢٣٩)	(١١,٤٧١,٥٩٠)	-	-	(٥١٣,٧١٢,٤١٢)
إيرادات دعم الصادرات	٩٩٩,٩٩٥	-	-	-	-	٩٩٩,٩٩٥
مجمل الربح	٢٣٩,٨٩٧,٨٢٩	٥٩,٥٣٨,١٣٠	٣,٤٨٣,٧٤٤	-	-	٣٠٢,٩١٩,٧٠٣
مصروفات تشغيل	(١٦٢,٧٩٧,٣١٢)	(١٨,١٧٩,٤٣٠)	(٥,٨٧٦,٧٠٢)	-	-	(١٨٦,٨٥٣,٤٤٤)
صافي الإيرادات التمويلية	٢٣,٣٤٤,٧٦٤	-	(١٨٠,٢٨٤)	-	-	٢٣,١٦٤,٤٨٠
فروق تقييم عملة	١,٤٢٩,٩٥٥	(١١٢,٥١٩)	(١٠٤,٢٨٤)	-	-	١,٢١٣,١٥٢
ارباح قبل الضرائب	١٠١,٨٧٥,٢٣٦	٤١,٢٤٦,١٨١	(٢,٦٧٧,٥٢٦)	-	-	١٤٠,٤٤٣,٨٩١
ضرائب الدخل	(٢٣,٤٥٩,٨٣٩)	-	(٢,٤٠٩,١٢٨)	-	-	(٢٥,٨٦٨,٩٦٧)
صافي الربح	٧٨,٤١٥,٣٩٧	٤١,٢٤٦,١٨١	(٥,٠٨٦,٦٥٤)	-	-	١١٤,٥٧٤,٩٢٤
معلومات اخري						
إضافات أصول ثابتة	٤٣,٧١٣,٦١٦	٥٩٩,٧٣١	٢٤,٩٣٦	-	-	٤٤,٣٣٨,٢٨٣
مصروفات اهلاك أصول ثابتة	(٣٢,٢٥٧,٥٨٧)	(٢,٧١٤,٤٢٨)	(٩٣١,٢٤٤)	-	-	(٣٥,٩٠٣,٢٥٩)
إجمالي أصول	٥٢٤,٥٦٦,١٨١	١٤٣,٨١٨,٠٤٣	٥,٢٨٥,٧٠٣	(٨١,٤٠٠,١٠٧)	-	٥٩٢,٢٦٩,٨٢٠
إجمالي التزامات	(٢٢٠,٢٧٩,٥٣٨)	(١٤,٥٦٤,٩٧٥)	(٧,٤٤٥,٣٠٤)	٨١,٤٠٠,١٠٧	-	(١٦٠,٨٨٩,٧١٠)

٣٢- التقارير القطاعية – تابع

قطاعات النشاط

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

	خدمات غير صوتية جنيه مصري	خدمات مراكز الاتصالات جنيه مصري	خدمات بيع عبر الهاتف جنيه مصري	خدمات إحترافية جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	اجمالي جنيه مصري
إيرادات	٥٢,٧٤٥,٢٩٧	٣٨٨,٧٦٩,٤٢٧	١,٧٠٧,٢٨٣	٢٩٠,٥٨٣,٢٧٣		٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠
تكلفة الايرادات					(٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)	(٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)
إجمالي الاصول					٥٨٩,١١٣,٠٨٦	٥٨٩,١١٣,٠٨٦

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

	خدمات غير صوتية جنيه مصري	خدمات مراكز الاتصالات جنيه مصري	خدمات بيع عبر الهاتف جنيه مصري	خدمات إحترافية جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	اجمالي جنيه مصري
إيرادات	٣٠,٣٣٧,٦٤٨	٤٩٢,٠٠٢,٧١٥	١,٥٢٠,٣٦٥	٢٩١,٧٧١,٣٩٢	-	٨١٥,٦٣٢,١٢٠
تكلفة الايرادات	-	-	-	-	(٥١٣,٧١٢,٤١٢)	(٥١٣,٧١٢,٤١٢)
إجمالي الاصول	-	-	-	-	٥٩٢,٢٦٩,٨٢٠	٥٩٢,٢٦٩,٨٢٠

٣٣- الإلتزامات المحتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:

العملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
العملة الاصلية		
جنيه مصري	٧,١٥٢,٧٦٧	٥,٨٠٧,٧٦٦
دولار امريكي	١,٨٦٦,٢٩٥	١,٨٦٣,٧٢٢
يورو	٤٧,٨٥٢	١١٤,٢٧٩
درهم إماراتى	٣٤٥,٠٠٠	٢,٧٧٥,٠٠٠
ريال سعودى	-	-
ما يعادلها بالجنيه المصري		
جنيه مصري	٧,١٥٢,٧٦٧	٥,٨٠٧,٧٦٦
دولار امريكي	٢٩,٢٢٦,١٧٨	٢٩,٩٨٧,٢٩١
يورو	٩١٤,٩٣٠	٢,٠٦٥,٠١٤
درهم إماراتى	١,٤٦٩,٧٠٠	١٢,١٢٦,٧٥٠
ريال سعودى	-	-

- بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ٣٤١,١٣٣جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٢٩٠,٨٣٦ جنيه مصري). (إيضاح ١٠)
لدى الشركة ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان بمبلغ ٢,١٩٢,٤٠٠جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢,٢٥٢,٦٠٠ جنيه مصري). (إيضاح ١٢)

ب- **قضايا قانونية**

المجموعة لديها عدة قضايا عمالية مع موظفين سابقين، استنادا لتقديرات الإدارة، فان احتمالية ان تكون نتائج القضايا في صالح الشركة محتملة ، وانه ليس من المتوقع ان يكون اجمالى الاثر جوهريا.

٣٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

أ) مخاطر الائتمان
ب) مخاطر السوق
ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها.

أ) مخاطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من ارصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة ، المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك أرصدتها لدى البنوك.

ارصدة العملاء واوراق القبض والإيرادات المستحقة

خطر الائتمان يتمثل في عدم قدرة العملاء علي الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية، وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق التعامل مع عملاء ذو سمعة ولديهم القدرة علي الوفاء بالتزاماتهم االتعاقدية.

الأصول المالية الأخرى

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، والحد أقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

أرصدة لدى البنوك

تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة البنوك عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة. ويتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة القابضة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف والبنوك التي تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يكون تعرض الارصدة المستحقة من اطراف ذات علاقة لخطر الائتمان منخفض ويكون الحد الاقصى المعرض للخطر هو القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

ب)مخاطر السوق

خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل خطر سعر صرف العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة، وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على ارباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض والتسهيلات ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية.

٣٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

التعرض لخطر معدل الفائدة

خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. ويتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة ذات معدل فائدة متغير.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدى عام واحد.

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في معدلات الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الضريبة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري
الأصل المالي	+١%	١٤٨,٧٦٣	+١%	١,٨٤٧,٥٢٦
	-١%	(١٤٨,٧٦٣)	-١%	(١,٨٤٧,٥٢٦)
الالتزام المالي	+١%	(٢٣,٠٧١)	+١%	(٥٠,١٨٣)
	-١%	٢٣,٠٧١	-١%	٥٠,١٨٣

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والدرهم الإماراتي، الجنيه الاسترليني والريال السعودي في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر على أرباح الشركة قبل الضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية. ويعد تعرض الشركة لخطر التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهري.

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	الأثر على حقوق الملكية جنيه مصري	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	الأثر على حقوق الملكية جنيه مصري
دولار أمريكي	+١٠%	(١,٧٥٦,٦٦٤)	-	+١٠%	٧,٢٣٤,٥٦٨	-
	-١٠%	١,٧٥٦,٦٦٤	-	-١٠%	(٧,٢٣٤,٥٦٨)	-
درهم إماراتي	+١٠%	(٥,٧٩١,٧٥٩)	٨,١٨٩,٩٥٥	+١٠%	٢٩,٨٦٠	١٢,٩٢٥,٣٠٦
	-١٠%	٥,٧٩١,٧٥٩	(٨,١٨٩,٩٥٥)	-١٠%	(٢٩,٨٦٠)	(١٢,٩٢٥,٣٠٦)
يورو	+١٠%	١٧,٦٤٩	-	+١٠%	٣٢,١٧٥	-
	-١٠%	(١٧,٦٤٩)	-	-١٠%	(٣٢,١٧٥)	-
زلوتي بولندي	+١٠%	-	(١٩٧,٤٥٧)	+١٠%	-	(٢١٥,٩٦٠)
	-١٠%	-	١٩٧,٤٥٧	-١٠%	-	٢١٥,٩٦٠
ريال سعودي	+١٠%	٩٧٦	-	+١٠%	١,٠٠٣	-
	-١٠%	(٩٧٦)	-	-١٠%	(١,٠٠٣)	-
جنيه استرليني	+١٠%	١٤٠,٤٢٩	-	+١٠%	٨١,١٢١	-
	-١٠%	(١٤٠,٤٢٩)	-	-١٠%	(٨١,١٢١)	-

٣٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

ج) مخاطر السيولة

يتم متابعة التدفقات النقدية و متطلبات السيولة الخاصة بالشركة بواسطة إدارة الشركة. و يتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق اقتراض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات أو القروض.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة بما فيها مصروفات خدمة الالتزامات المالية.

ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الالتزامات المالية	*أقل من ٣ أشهر*	*من ٣ إلى ١٢ شهر*	*من ١ إلى ٥ سنوات*	*أكثر من ٥ سنوات*	*الإجمالي*
	جنيه مصري	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*	*جنيه مصري*
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
تسهيلات ائتمانية	٤,٤٢٢,٤٨٧	-	-	-	٤,٤٢٢,٤٨٧
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	١٠,٤٢٧,٧٤٤	-	-	-	١٠,٤٢٧,٧٤٤
موردون	٣٣,٨١٥,٧٣٥	-	-	-	٣٣,٨١٥,٧٣٥
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٦٤,٩٨٠,٨٣٧	-	-	-	٦٤,٩٨٠,٨٣٧
مستحق الى أطراف ذات علاقة	٧,٦٠٤,٤٧٤	-	-	-	٧,٦٠٤,٤٧٤
دائنو توزيعات أرباح	٤,٦٥٤,٨٧٠	-	-	-	٤,٦٥٤,٨٧٠
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	١٢٥,٩٠٦,١٤٧	-	-	-	١٢٥,٩٠٦,١٤٧

الالتزامات المالية	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
تسهيلات ائتمانية	٥,٠١٨,٢٧٨	-	-	-	٥,٠١٨,٢٧٨
موردون	٥٤,٦١٦,٥٠٤	-	-	-	٥٤,٦١٦,٥٠٤
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٤٨,٢٧٦,٩٨٤	-	-	-	٤٨,٢٧٦,٩٨٤
مستحق الى أطراف ذات علاقة	٧,٢٢٦,٣٢٨	-	-	-	٧,٢٢٦,٣٢٨
دائنو توزيعات أرباح	١٦,١٥١,٦٣٤	-	-	-	١٦,١٥١,٦٣٤
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	١٣١,٢٨٩,٧٢٨	-	-	-	١٣١,٢٨٩,٧٢٨

٣٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للمجموعة ارصدة النقدية لدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض والإيرادات المستحقة، والأرصدة المدينة أخرى، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة فتشمل ارصدة الموردون و التسهيلات الإئتمانية والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وضرائب الدخل المستحقة ودائنو توزيعات أرباح.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣٦- نظام الإثابة والتحفيز

قامت الجمعية العامة غير العادية في ٢٧ يناير ٢٠١٨ بالموافقة على اعتماد تطبيق نظام الإثابة والتحفيز لصالح المستحقين للأسهم وهم أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين ،مديرون العموم ،أو مديرو الصف الأول، العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف علي نظام الإثابة والتحفيز من خلال إقرار نظام منح أسهم مجانية بحيث يتم منح الأسهم للتحفز والإثابة وتحديد عددها طبقاً للتقييم السنوي للعاملين بما لا يتعدى ٥٪ من إجمالي رأس المال المصدر للشركة وذلك خلال خمس سنوات علي أن تتم منح الأسهم تمويلاً أما عن طريق الشراء أسهم خزينة أو زيادة رأسمال الشركة وتخصيص تلك الزيادة لصاح نظام التحفيز والإثابة وتحقيق شروط منح الأسهم لأى من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين ،مديرون العموم ،مديرو الصف الأول ،أو العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف علي نظام الإثابة والتحفيز وكذلك اعتماد بيان الإفصاح بذلك طبقاً لأحكام المادة ٥٠ من قواعد القيد والمادة رقم ٦١ من الإجراءات التنفيذية لها.

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة و المعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغ ١٣,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري من أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة الإصدار البالغ ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على ذلك تم الموافقة على زيادة راس المال وجارى إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة في هذا الشأن.

٣٧- احداث هامة

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم و من بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الاجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة.

وفيما يخص نشاط الشركة فان التأثير يتمثل في إنخفاض جزئى في القدرات التشغيلية للشركة والقدرة التشغيلية للافراد، من جانب آخر فقد زادت بعض التكاليف الخاصه بالعمالة خاصه فيما يتعلق بإجراءات السلامة و الصحة الوقائية والاجهزة والمعدات اللازمة لذلك.

وبناء على التأثيرات المحددة المشار اليها اعلاه والتي قد يكون لها أثر هام على عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال عام ٢٠٢٠ والفترات التالية والتي تتلخص فيما يلى:

- زيادة التكاليف الخاصة بإجراءات الوقاية والسلامة الاجرائيه للعاملين.

إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة و تأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي، ومن أهم هذه الإجراءات:

- تشديد اجراءات السلامه والصحة المهنية وتعليمان منظمة الصحه العالمية الخاصة بالمحافظة على بيئة العمل والعاملين.
- تغيير خطة العمل وساعات التشغيل بالشركة.
- تعديل خطة الشركة بناءا على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة للافتراضات المستخدمة.

٣٧- احداث هامة - تابع

وفي ضوء الخطة المعدلة بأفضل تقديرات بناءاً على أحدث بيانات متاحة قد تم إثبات الأصول بناءاً على أفضل تقدير لها، ولا يوجد توقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.

أعلنت هيئة الرقابة المالية عن تأجيل تطبيق ثلاثة معايير محاسبة مصرية مستحدثة للعام المالى المقرر أن يبدأ فى الأول من يناير ٢٠٢١، وذلك بمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ الصادر مؤخرا بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧)، (٤٨)، (٤٩) على القوائم المالية والتي كان من المقرر صدورها خلال عام ٢٠٢٠ وأعاقت تطبيقها الآثار التي صاحبت جائحة فيروس كورونا المستجد.